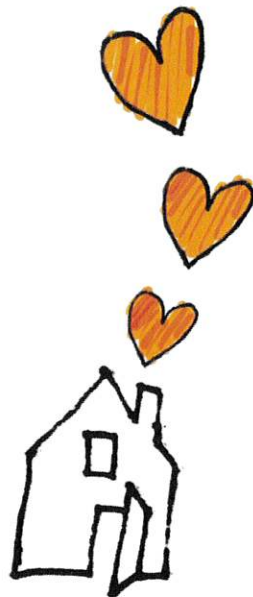


STICHTING ELCKERLYC

Jaarrekening 2023

29 maart 2024



Inhoudsopgave

1.	1. Bestuursverslag.....	3
2.	Verantwoording Raad van Toezicht.....	10
3.	Jaarrekening	12
3.	1 Balans	13
3.	2 Staat van baten en lasten.....	14
3.	3 Kasstroomoverzicht	15
3.	4 Toelichting op de jaarrekening.....	16
3.	5 Toelichting balansposten	18
3.	6 Toelichting op de staat van baten en lasten.....	22
3.	7 WNT-informatie 2023	25
4.	Ondertekening.....	27
5.	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	28
6.	Bijlage 1 – Exploitatieoverzicht	29

1. Bestuursverslag

Stichting ELCKERLYC

Oosthavenkade 31

3134 NW VLAARDINGEN

KVK:41131306/ IBAN:NL46RABO0365678848

Doel

Stichting Elckerlyc is een organisatie zonder winstoogmerk, die op professionele en maatschappelijk verantwoorde wijze, een veilige en tijdelijke leefomgeving met begeleiding naar duurzaam herstel van veiligheid en zelfredzaamheid biedt aan personen vanaf 18 jaar, die in een noodsituatie verkeren en daardoor tijdelijk niet zelfredzaam zijn en onvoldoende in staat zijn om dit met inzet van het eigen netwerk op te lossen.

Raad van toezicht

C. T. Oosterom, voorzitter

M. J. Stempher-Jansson, vicevoorzitter

C. A. Slooff

T. W. van der Steen

A. E. Vogel – de Groot

Raad van bestuur

A.C. Franken, directeur/bestuurder

Cliëntenraad

W. van Bregt (voorzitter), dhr. A. Martis, en ondersteuner dhr. R. van der Knaap

Personeelsvertegenwoordiging

N. Vink (voorzitter), S. van Schaijk en K. Slok



Verslag van activiteiten

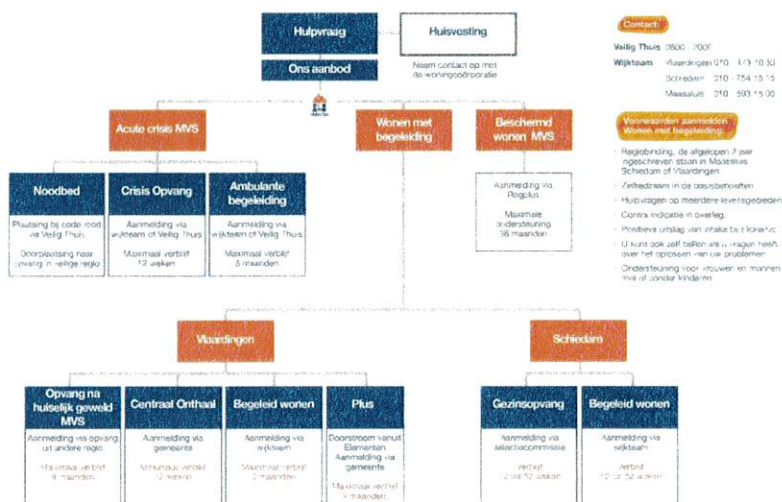
Dit bestuursverslag is onderdeel van de jaarrekening van Stichting Elckerlyc en geeft een algemeen beeld van ontwikkelingen en resultaten waarvan de financiële gegevens worden gepresenteerd. De Raad van Toezicht legt verantwoording af over het eigen handelen door verslag te doen van de werkzaamheden van de Raad van Toezicht in een afzonderlijk verslag dat onderdeel is van deze jaarverantwoording. De inhoudelijke resultaten worden gepresenteerd in een jaarverslag.

De gemeentelijke taken van Vlaardingen, Schiedam en Maassluis binnen de Wet Maatschappelijke Ondersteuning zijn o.a. begeleiding en opvang voor:

- Slachtoffers van geweld begaan in de huiselijke kring;

- Mensen in acute crisissituaties;
- Ouders met kinderen, die door meervoudige problematiek met dak- en thuisloosheid worden bedreigd.

Elckerlyc heeft onderstaand aanbod aan genoemde doelgroepen geboden, waarbij het welzijn van betrokken kinderen en het herstel van veiligheid en zelfredzaamheid van volwassen cliënten benadrukt wordt:



Tabel 1. Aanbod

De begroting voor 2023 is door de RVT op 27 februari 2023 als volgt vastgesteld:

Werkbegroting 2023	Vlaardingen	Schiedam	Maassluis	Beschermd Wonen	Totaal
Personeel	1.233.091	49.128	16.710	15.000	1.313.930
Werkkosten	13.831	400	50	150	14.431
Kapitaalslasten	81.734	4.935	0	2.020	88.689
Huisvesting	560.035	60.252	3.105	12.000	635.392
Organisatie	197.765	0	0	0	197.765
Activiteitskosten	54.790	0	0	0	54.790
Verdeling Overhead	-42.485	28.528	3.258	10.698	0
Subsidies	-1.593.233	-109.770	-16.250	0	-1.719.253
tolken	-10.643	0	0	0	-10.643
veerkracht	-54.456	0	0	0	-54.456
ambulante crisisbegeleiding	-72.095	0	0	0	-72.095
daderhulpverlening	-18.055	0	0	0	-18.055
Huisvesting	-182.285	0	0	0	-182.285
Eigen Bijdragen	-203.000	-20.000	-1.079	-8.000	-232.079
Overige Baten	0	0	0	-27.277	-27.277
Eindtotaal	-35.006	13.474	5.795	4.591	-11.146

Tabel 2. Begroting en realisatie

Algemeen

Stichting Elckerlyc biedt ondersteuning aan dakloze personen in Schiedam, Maassluis en Vlaardingen. De stichting ontleent haar naam aan een historisch pand in Vlaardingen, maar de oorsprong van de naam gaat veel verder terug in tijd. Elckerlyc is namelijk de hoofdpersoon uit het gelijknamige middeleeuws zinnespel en betekent in het Oudhollands "iedereen":

"Tijdens zijn pelgrimstocht wordt Elckerlyc (iedereen) in de steek gelaten door vrienden als geld, goederen, zelfkennis, schoonheid en wijsheid. Het goede (moreel kompas) is het enige dat overblijft, als al het andere er niet meer is. De moraal van dit verhaal is dat de mens alleen kan rekenen op zijn eigen deugden, oftewel het goede van de mens."

Elckerlyc biedt burgers een kans om problemen die tot een crisissituatie hebben geleid op te lossen en van "de nood een deugd te maken".

Maatschappelijke rendement

Dakloosheid is een ingrijpende gebeurtenis, vooral voor kinderen. Zij lijden vaak al langere tijd onder de problemen van het gezin en moeten plots haard en huis verlaten. Kinderen van ouders die betrokken zijn bij ondersteuning door Elckerlyc, missen vaak voorbeelden om effectief te participeren in onze samenleving. Het doorbreken van de intergenerationele overdracht van probleemgedragingen moet dan ook zo vroeg mogelijk gestart worden. Wmo gefinancierde ondersteuning is echter gericht op volwassenen en toch begeleiden wij sinds 2017 betrokken kinderen vanaf 4 jaar. Centrumgemeente Vlaardingen onderschrijft dit belang en financiert sinds 2020 ook de ondersteuning van betrokken kinderen in de nazorgfase.



Veiligheid

Fysiek of verbaal geweld, openbare dronkenschap en drugsgebruik zijn in onze voorziening niet toegestaan. Als deze zich toch voordoen dan wordt dit besproken, geregistreerd en uiteindelijk gesanctioneerd. Alle medewerkers zijn geschoold in het voorkomen en de-escaleren van grensoverschrijdend gedrag. Ons escalatiemodel en sanctioneringsbeleid zijn samen met de cliëntenraad opgesteld.

Tevredenheid en effectmeting

De waarde van de organisatie wordt bepaald door de waarde en nut voor de verschillende stakeholders. Sinds 2012 wordt periodiek de tevredenheid van de drie belangrijkste stakeholders gemeten met een gemiddeld rapportcijfer van 8,3. In 2023 is de organisatie gestart met een continue meting van de tevredenheid van medewerkers.

Medezeggenschap

De stichting heeft een Cliëntenraad en Personeelsvertegenwoordiging met wie kwartaalrapportages en cliënten- of personeelsbeleid wordt besproken. De cliëntenraad is betrokken bij externe presentaties en beoordeling van de directeur-bestuurder. De Personeelsvertegenwoordiging raadpleegt via achterbanoverleg medewerkers hoe vitaliteit en werkgeluk geoptimaliseerd kan worden en is eveneens betrokken bij de beoordeling van de directeur-bestuurder.

Anderstaligen

Voor zelfredzaamheid is voldoende beheersing van de Nederlandse taal een vereiste. Alle anderstaligen worden dan ook vanaf de eerste dag van plaatsing gestimuleerd om de Nederlandse taal machtig (genoeg) te worden. Het is in de begeleiding niet toegestaan dat betrokken kinderen voor ouders vertalen. Indien noodzakelijk wordt in de aanvangsperiode een beroep gedaan op ondersteuning via tolken. Er is in 2023 261 keer een beroep gedaan op de ondersteuning van een tolk. Dit was 143 keer in 2022, 230 keer in 2021 en 37 keer in 2020. De meeste gevraagde talen in 2023 waren Turks en Portugees. Deze additionele ondersteuning kostte in 2023 €13.014 tegen een door centrumgemeente Vlaardingen vergoed bedrag van €10.643.

Fondsen en donaties

De volgende fondsen hebben materiele ondersteuning geboden bij de ondersteuning van onze cliënten en betrokken kinderen:

- ♥ Fonds Schiedam Vlaardingen: hypotheek renovatie kantoorpand.
- ♥ Stichting Urgente Noden Waterweg Noord: Regionaal Noodfonds voor cliënten.
- ♥ DBLfonds: Noodfonds voor cliënten voor kosten die op geen enkele andere manier vergoed konden worden.
- ♥ Kansfonds, Papefonds, Present Vlaardingen, Stichting Nationaal Fonds Kinderhulp, Bekker Bastide Fonds e.a.

Algemene Subsidie Voorwaarden

In 2023 is aan de volgende voorwaarden voldaan:

- 🌳 De woningen met een minimale bezettingsnorm zijn samen gemiddeld 99% benut;
- 🌳 Er is één cliëntstelsysteem uit Vlaardingen binnen 3 jaar na uitstroom onder aanvullende voorwaarden ingestroomd;
- 🌳 Cliëntsystemen met inkomen of vermogen betalen een eigen bijdrage;
- 🌳 De in- en uitstroomgegevens zijn geregistreerd en verantwoord in het jaarverslag.

Kwaliteit

Elckerlyc is HKZ-gecertificeerd voor adequate werkprocessen en bedrijfsvoering, voert het branche-erkende keurmerk Sterk Sociaal Werk als bewijs van de deskundigheid van professionals, is mantelzorgvriendelijk en werkt actief volgens de Meldcode HGKM.



Resultaat

Het bedrijfsresultaat over 2023 is vastgesteld op € 9.352
Dit is € 1.794 lager dan begroot.

Een vergelijking van de exploitatierekening met de begroting geeft het volgende beeld:

Baten

meer subsidies	€	22.262	1
meer eigen bijdragen	€	20.164	2
opbrengst Gemeente Maassluis	€	37.606	3
meer opbrengst beschermd wonen	€	401	4
Meer baten dan begroot	€	80.433	

Lasten

meer personeelslasten	€	49.690	5
minder afschrijvingskosten	€	4.715-	6
meer huisvestingslasten	€	27.302	7
meer organisatiekosten	€	22.326	8
minder verzorging/activiteitskosten	€	11.315-	9
minder financiële lasten	€	1.061-	
Meer lasten dan begroot	€	82.227	

Per saldo: meer baten/meer lasten € **1.794-**

1) 44K meer subsidies door de vrijval van gereserveerde terugbetaling van budget voor niet uitgevoerde ambulante crisisbegeleiding in 2022.

16K minder subsidieopbrengsten dan begroot van Gemeente Maassluis. Vanwege de afronding van het project zijn de werkelijke kosten gefactureerd. Dit is verantwoord onder Overige Opbrengsten.

2) Per 1-7-2023 is de eigen bijdrage voor nieuwe instroom in voorzieningen verhoogd van € 400,01 naar € 450,- per maand.

3) De opbrengst Gemeente Maassluis is in 2023 geen subsidieopbrengst, maar een niet begrote facturatie van de werkelijke kosten. Zie ook punt 1) Subsidies.

4) geen opmerkingen

5) voor opvang van verzuim, zwangerschap en ouderschapsverloven

6) de afschrijvingskosten zijn lager door aflopende afschrijvingen

7) De huisvestingskosten zijn 27K hoger door hogere energielasten (47K) en lager dan begrote kosten voor verzekeringen/belastingen/heffingen (35K) als gevolg van een teruggave milieubelasting van 20K.

8) De organisatiekosten zijn 22K hoger onder andere door 8K hogere accountantskosten, 5K hogere advieskosten en 7K hogere kosten voor certificeringen.

9) geen opmerkingen

Financiële positie

Onze financiële positie is goed als de verhouding van het eigen vermogen gedeeld door het balanstotaal tenminste 40% is, terwijl de verhouding eigen vermogen gedeeld door de exploitatie tenminste 20% is. Als de *current ratio* hoger is dan 1,5, dan is er op korte termijn voldoende 'liquiditeit' om aan de korte schulden te voldoen. De *continuïteit op langere termijn* dient ten minste 25% te zijn.

De ontwikkeling van deze financiële ratio's bij Stichting Elckerlyc sinds 2019 is als volgt:

positie Elckerlyc	norm	2023	2022	2021	2020	2019
solvabiliteit I	0,40	0,44	0,45	0,39	0,35	0,35
solvabiliteit II	0,20	0,18	0,19	0,22	0,16	0,14
current ratio	>1,5	1,72	1,55	1,51	1,13	0,64

positie Elckerlyc	norm	2023	2022	2021	2020	2019
netto werkkapitaal		222.627	159.073	190.339	36.347	-52.351
continuïteit lange termijn	0,25	0,18	0,19	0,22	0,16	0,14
financiële ruimte		0,09	0,07	0,10	0,02	-0,03

Tabel 3. Ontwikkeling ratio's.

De ratio's voor solvabiliteit I en II en de continuïteit op lange termijn zijn sinds 2022 verder afgenomen, maar het netto werkkapitaal is verbeterd. De gezondheid van het Eigen Vermogen van de stichting kan als gezond worden betiteld, maar staat onder druk door de aanhoudende prijsstijgingen van arbeid en overige kosten.

Continuïteit

Een financieel gezonde positie is noodzakelijk voor de continuïteit van de stichting. Bij de uitvoering van activiteiten is het noodzakelijk om steeds een positief verschil tussen inkomsten en uitgaven te realiseren. Het huidige eigen vermogen van de stichting is opgebouwd uit het jaarlijks door de gemeente vastgestelde verschil tussen ontvangen en besteed budget. Vanaf het moment dat er naast opdrachten voor Vlaardingen ook gesubsidieerde opdrachten voor Schiedam en Maassluis worden uitgevoerd, worden deze verschillen in de jaarrekening betiteld als bestemmingsreserves per desbetreffende gemeente. Het eigen vermogen van de stichting per 31 december 2023 bedraagt €434.251.

De gemeenten hebben voor de voortzetting van centrumactiviteiten en lokale maatwerkvoorzieningen in 2024 de budgetten met 5% verhoogd. De supportgroep voor daders wordt niet meer gefinancierd en is dan ook gestaakt. De samenwerking met gemeente Maassluis voor de maatwerkvoorziening in Maassluis is beëindigd. Het door de stichting ingediende bezwaar tegen stopzetting en voor vereffening van het negatieve bestemmingsreserve is op 3 juli 2023, na advies van de bezwaarcommissie door de gemeente ongegrond verklaard. Het staat de stichting open om voor deze gewenste vereffening met terugwerkende kracht subsidiewijziging aan te vragen voor de jaren waarop het ontvangen budget van gemeente Maassluis ontoereikend was voor de uitvoering van de afgesproken activiteiten. In 2024 wordt na overleg met de Raad van Toezicht besloten of hiertoe wordt overgegaan.

De beschikbaar gestelde budgetten voor 2024 zijn vertaald naar de volgende begroting¹:

WERKBEGROTING 2024	VLAARDINGEN	SCHIEDAM	BESCHERMD WONEN	TOTAAL
Personeel	1.257.334	108.244	40.000	1.405.578
Werkkosten	23.576	2.000	380	25.955
Kapitaalslasten	68.829	3.647	7.500	79.976
Huisvesting	515.174	165.701	28.487	709.362
Organisatie	177.207	198	0	177.405
Activiteitskosten	52.277	5.648	0	57.924
Verdeling Overhead	-79.393	57.971	21.422	0
TOTALE LASTEN	2.015.004	343.408	97.789	2.456.201
Subsidie	-1.501.472	-287.025	0	-1.788.497
tolken	-11.175	0	0	-11.175

¹ Vastgesteld door de Raad van Toezicht op 8 februari 2024.

WERKBEGROTING 2024	VLAARDINGEN	SCHIEDAM	BESCHERMD WONEN	TOTAAL
ambulant	-75.700	0	0	-75.700
support groep	0	0	0	0
veerkracht	-57.179	0	0	-57.179
huisvesting	-191.189	0	0	-191.189
totale subsidie	-1.836.715	-287.025	0	-2.123.740
Eigen Bijdragen	-178.015	-56.585	0	-234.599
Beschermd Wonen	0	0	-98.743	-98.743
TOTALE BATEN	-2.014.729	-343.610	-98.743	-2.457.082
Eindtotaal	274	-201	-954	-881

Tabel 4. Begroting

Toekomst

In lijn met het rapport [Van Beschermd Wonen naar een Beschermd Thuis](#) van de Commissie Dannenberg hebben de MVS-gemeenten eind december 2023 een gezamenlijke regiovisie voor Beschermd Wonen, Maatschappelijke Opvang en Vrouwenopvang vastgesteld. Uitgangspunt van deze visie is een inclusieve samenleving waarin iedere inwoner mee kan doen en er ruimte is voor een verscheidenheid aan mensen met verschillende vermogens. Deze sociale inclusie is de basis van inclusief wonen. De gemeenten stellen iedereen in staat om zo zelfstandig mogelijk te blijven, waarbij iedereen beschikt over een veilig thuis. De mogelijkheden van opvang en (aanvullende) ondersteuning sluiten aan op de behoefte van de inwoner en vindt zoveel als mogelijk in de eigen omgeving plaats. De huidige werkwijze van Elckerlyc sluit naadloos aan op de aanbevelingen van genoemd rapport en de nieuwe visie van de MVS-gemeenten. Ook in de landelijke ontwikkelingen is de visie van Elckerlyc goed vertegenwoordigd: Elckerlyc is actief lid van het landelijk netwerk Vrouwenopvang van brancheorganisatie Valente en één van de trekkers van de transformatieagenda van dit netwerk. Met deze agenda worden de lid-organisaties ondersteund bij de realisatie van voldoende beschikbare capaciteit, hoge zichtbare kwaliteit, systemisch en integraal werken, een gender-sensitieve aanpak, de inzet van ervaringsdeskundigheid, gezamenlijke communicatie en het oplossen van krapte op de arbeidsmarkt. De stichting is lid van brancheorganisatie Sociaal Werk Nederland en heeft recent de bestuurder van deze organisatie op werkbezoek mogen ontvangen. Regionale samenwerking met Veilig Thuis, Ervaring in Huis, Filomena, Arosa en Fier vinden plaats in de bestuurlijke en tactische overleggen van de Veiligheidsregio Rijnmond en in het leernetwerk van Ervaring in Huis. De stichting kijkt met veel vertrouwen uit naar de voortzetting van deze samenwerking met lokale, regionale en landelijke ketenpartners.

2. Verantwoording Raad van Toezicht

Toezichtvisie

De RvT heeft als taak toezicht te houden op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken in de instelling. Ze staat het bestuur met raad ter zijde. Bij de vervulling van haar taken richt de RvT zich naar het belang van de instelling en de door haar in stand gehouden onderneming, naar het te behartigen maatschappelijke belang en naar het belang van de betrokkenen. We hanteren daarbij de Governancecode sociaal werk. Conform deze Governancecode zijn de leden van de RvT geheel onafhankelijk en melden een (mogelijk) tegenstrijdig belang direct aan de voorzitter van de RvT en aan de overige leden van de Raad. Op taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de RvT zijn het 'Informatieprotocol van Toezicht Stichting Elckerlyc' en de 'Functiebeschrijving lid RvT' van toepassing. In 2022 heeft de RvT het eigen functioneren geëvalueerd onder leiding van een externe deskundige. Derhalve heeft in 2023 geen evaluatie van het eigen functioneren plaatsgevonden.

Elckerlyc heeft een integriteitscode en een klokkenluidersregeling (2019) die beide gepubliceerd zijn op de website van Elckerlyc. De code beschrijft waarden en normen die iedereen die een werkrelatie heeft met Elckerlyc in acht moeten nemen en waar (eventuele) gedupeerden zich op kunnen beroepen.

In 2023 zijn de volgende documenten vastgesteld:

- Jaarrekening en -verslag van 2022
- Begroting 2024
- Jaarplan 2024

Voorts heeft de RvT kennisgenomen van de audit voor het keurmerk vrouwenopvang en de audit voor het keurmerk in de zorg en het kwaliteitslabel Sociaal Werk. Het keurmerk in de zorg en het kwaliteitslabel Sociaal Werk is opnieuw verstrekt. Het keurmerk vrouwenopvang kon nog niet verstrekt worden. De voornaamste reden hiervan is dat de dossiers nog niet voldoende op orde waren. De auditor heeft de audit gewijzigd in een 0-meting. Elckerlyc heeft een verbeterplan opgesteld en besproken met de RvT.

Jaarverslag, Jaarrekening en Accountantsverslag 2023

De RvT heeft de accountant benoemd voor de controle van de jaarrekening over 2023. De auditcommissie heeft tweemaal per jaar overleg met de accountant. Deze overleggen hebben plaatsgevonden op 11 januari 2024 en 21 maart 2024. De interim-controle is onderwerp van het eerste overleg en de jaarrekeningcontrole is onderwerp van het tweede overleg. Het accountantsverslag 2023 en de jaarrekening 2023 is in de RvT vergadering toegelicht door de auditcommissie. De RvT heeft het jaarverslag en de jaarrekening goedgekeurd.

Overlegstructuur

In 2023 heeft de RvT vijf maal regulier vergaderd, en een themavergadering gevoerd. De vergaderingen vonden plaats in aanwezigheid van de bestuurder. Tijdens deze vergaderingen zijn besluiten genomen over de producten uit de planning & control cyclus: het jaarplan, de begroting en de kwartaalrapportages. De themavergadering heeft plaatsgevonden met de wethouders van Schiedam, Vlaardingen en Maassluis.

Daarnaast heeft de voorzitter van de RvT periodiek overleg met de bestuurder over lopende en eventueel dringende zaken en is informeel overleg gevoerd met de Personeelsvertegenwoordiging en Cliëntenraad.

Samenstelling RvT en rooster (her)benoeming en aftreden

Naam	Aangetreden	Herbenoemd	Aftreden/herbenoemen	Portefeuille
Dhr. C.T. Oosterom voorzitter	01-06-2019	01-06-2022	01-06-2025	Voorzitter Cliënten Personeel
Mw. M.J Stempfer- Jansson	03-10-2019	03-10-2022	03-10-2025	Vicevoorzitter Financiën Personeel
Mw. A.E. Vogel – de Groot	03-09-2020	03-09-2023	03-09-2026	Zorg
Dhr. C.A. Slooff	21-01-2020	21-01-2023	21-01-2026	Zorg
Dhr. T.W. van de Steen	21-01-2020	21-01-2023	21-01-2026	Juridisch Financiën

Decharge

De RvT heeft het bestuur van Elckerlyc decharge verleend over het uitgevoerde beleid in 2023.

3. Jaarrekening

3. 2 Staat van baten en lasten

Bedragen x€ 1

	Toel.	2023	Begroting 2023	2022	Werkelijk-/ Begroting	% afw
Baten						
Subsidies	nr. 11	2.079.049	2.056.787	2.011.329	22.262	1,1%
Overige opbrengsten	nr. 12					
Opbrengst Beschermd Wonen		27.678	27.277	45.753	401	1,5%
Gemeente Maassluis, Huiselijk Geweld		37.606	-	-	37.606	
Eigen bijdragen cliënten		252.243	232.079	228.135	20.164	8,7%
Totaal baten		2.396.576	2.316.143	2.285.217	80.433	3,5%
Lasten						
		2023	Begroting 2023	2022	Werkelijk-/ Begroting	
Personeelskosten	nr. 13	1.378.051	1.328.361	1.288.378	49.690	3,7%
Afschrijvingen op vaste activa	nr. 14	79.144	83.859	81.814	-4.715	-5,6%
Huisvestingskosten	nr. 15	662.694	635.392	675.773	27.302	4,3%
Organisatiekosten	nr. 16	220.091	197.765	184.453	22.326	11,3%
Verzorging/activiteitskosten	nr. 17	43.475	54.790	50.348	-11.315	-20,7%
Totaal lasten		2.383.455	2.300.167	2.280.766	83.288	3,6%
Saldo baten en lasten		13.121	15.976	4.451	-2.855	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		1.061	-	-	1.061	
Rentelasten en soortgelijke kosten		-4.830	-4.830	-5.040	-	
Som der financiële baten en lasten		-3.769	-4.830	-5.040	1.061	
Exploitatiesaldo		9.352	11.146	-589	-1.794	-16,1%

3.3 Kasstroomoverzicht

Bedragen x€ 1

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor rente en belastingen	13.121	5.494
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	79.144	81.814
- mutaties voorzieningen	18.000	-48.376
	97.144	33.438
Veranderingen in werkkapitaal:		
- vorderingen	-33.048	-13.059
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	28.389	-85.097
	-4.659	-98.156
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	105.606	-59.224
Ontvangen interest	1.061	-
Betaalde interest	-4.830	-6.083
	-3.769	-6.083
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	101.837	-65.307
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringsmateriële vaste activa	-43.165	-53.615
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-43.165	-53.615
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-10.500	-10.500
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-10.500	-10.500
Mutatie geldmiddelen	48.172	-129.422
Stand geldmiddelen per 1 januari	401.606	531.028
Stand geldmiddelen per 31 december	449.778	401.606
Mutatie geldmiddelen	48.172	-129.422

3.4 Toelichting op de jaarrekening

Doel

Stichting Elckerlyc, statutair gevestigd Oosthavenkade 31 te Vlaardingen, heeft ten doel het opvangen van personen in een crisissituatie, zonder het oogmerk van het maken van winst. Stichting Elckerlyc is geregistreerd onder KvK-nummer 41131306.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva en resultaatbepaling.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de grondslagen zoals vermeld in de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties zonder winststreven en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van in gebruikneming.

De afschrijvingspercentages bedragen:

Bedrijfsgebouw: 2,0%, 2,5%, 3,3% en 10%.

Inventaris en automatisering: 20%, 25% en 33,3%.

Kosten van periodiek groot onderhoud van het bedrijfsgebouw in eigendom komen ten laste van de voorziening onderhoud gebouwen. Zie de toelichting bij de voorziening onderhoud gebouwen. Kosten voor onderhoud van de huurwoningen worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren en Vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de Debiteuren en Vorderingen en overlopende activa. De Debiteuren, Vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan 1 jaar tenzij anders vermeld.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden. Met de Rabobank is een kredietfaciliteit afgesproken tot maximaal € 50.000 die op dit moment niet wordt benut.

In 2020 is een bankgarantie verstrekt aan de verhuurder van Zijlstraat 66 in Schiedam van maximaal € 13.200.

Pensioenregeling

De Stichting Elckerlyc heeft voor haar werknemers pensioenovereenkomsten ondergebracht bij de bedrijfstakpensioenregeling van Pensioenfonds Zorg en Welzijn.

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de Staat van baten en lasten verantwoord.

Voorzieningen

Onderhoud gebouwen

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud van het bedrijfsgebouw in eigendom wordt vanaf de ingebruikname per februari 2017 een voorziening gevormd op basis van het onderhoudsplan op lange termijn.

Subsidies en overige opbrengsten

Subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd. De overige opbrengsten worden verantwoord overeenkomstig de periode waarin deze middelen zijn gerealiseerd.

3.5 Toelichting balansposten

Bedragen x € 1

1. Bedrijfsgebouw

Aanschafwaarde per 1 januari 2023		645.854
Investeringen 2023		16.799
		<u>662.653</u>
Afgeschreven t/m 2022	268.422	
Afgeschreven in 2023	25.355	
		<u>293.777</u>
Boekwaarde per 31 december 2023		<u>368.876</u>

Bedrijfsgebouw Oosthavenkade 31 te Vlaardingen is in 2016 en 2017 verbouwd en wordt vanaf februari 2017 als kantoorpand gebruikt. Voor de financiering hiervan is met het Fonds Schiedam Vlaardingen (de eerste hypotheekverstrekker) een hypothecaire lening afgesloten op 03-10-2016 ter grootte van € 315.000 met een aflossing van € 10.500 per jaar en een jaarlijks rentepercentage van 2% (deze rente staat vast tot 01-10-2026). De einddatum van de hypothecaire lening is 03-10-2046.

Het pand is als bedrijfsgebouw verzekerd voor € 699.800.
Op 2 juli 2020 is de taxatiewaarde bepaald op € 490.000.

2. Inventaris

Aanschafwaarde per 1 januari 2023		392.839
Investeringen 2023		19.988
		<u>412.827</u>
Afgeschreven t/m 2022	289.901	
Afgeschreven in 2023	38.970	
		<u>328.871</u>
Boekwaarde per 31 december 2023		<u>83.956</u>

Automatisering

Aanschafwaarde per 1 januari 2023		88.857
Investeringen 2023		6.378
		<u>95.235</u>
Afgeschreven t/m 2022	68.026	
Afgeschreven in 2023	14.819	
		<u>82.845</u>
Boekwaarde per 31 december 2023		<u>12.390</u>

Totale inventaris en automatisering		<u>96.346</u>
--	--	----------------------

Totale boekwaarde materiële vaste activa per 31 december 2023		<u>465.222</u>
--	--	-----------------------

Toelichting vlottende activa

3. Debiteuren

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Debiteuren	84.872	47.906
voorziening dubieuze debiteuren		
Saldo per 1 januari	24.363	28.354
dotatie	8.555	2.052
onttrekking	-4.215	-6.043
vrijval	-	-
Saldo per 31 december	<u>28.703</u>	<u>24.363</u>
	<u>56.169</u>	<u>23.543</u>

4. Vorderingen en overlopende activa

Te ontvangen:	2023	2022
Rente	1.030	-
Eneco gas en electra	887	6.779
Diversen	650	-
	<u>2.567</u>	<u>6.779</u>

Vooruitbetaalde bedragen:	2023	2022
Verzekeringspremie	4.134	3.897
Huur	8.321	8.041
Bedrijfspagina's online	2.047	1.575
Parkeervergunningen	1.832	1.104
Licenties/abonnementen	4.110	2.033
Diversen	2.137	1.297
	<u>22.581</u>	<u>17.947</u>
totaal	<u>25.148</u>	<u>24.726</u>

5. Liquide middelen	2023	2022
Kas	323	498
Rabobank	449.455	401.108
totaal	<u>449.778</u>	<u>401.606</u>

De liquide middelen staan voor een bedrag van € 13.200 niet ter vrije beschikking.

Totaal vlottende activa	<u>531.095</u>	<u>449.875</u>
--------------------------------	-----------------------	-----------------------

6. Stichtingsvermogen

overige reserves	2023	2022
Saldo per 1 januari	-30.782	-
Resultaat Beschermd Wonen	-17.518	-30.782
Saldo per 31 december	-48.300	-30.782

De overige reserves bestaan uit het resultaat Beschermd Wonen dat in 2022 gestart is en uitgevoerd wordt in opdracht van ROGplus.

egaliseringsreserve Gem. Vlaardingen	2023	2022
Saldo per 1 januari	463.207	415.196
Voorlopig exploitatieresultaat	29.202	48.011
Saldo per 31 december	492.409	463.207

De Gemeente Vlaardingen heeft per brief (d.d. 16-11-2023 met kenmerk 1952852) de subsidie voor 2022 vastgesteld. € 48.011 is toegevoegd aan de egaliseringsreserve. Om de financiële positie van Stichting Elckerlyc verder te versterken, zal de Stichting conform voorgaande jaren op basis van artikel 15 lid 3 van de Algemene Subsidie Verordening 2011 aan de gemeente Vlaardingen vragen om het positieve exploitatieresultaat 2023 op de subsidies van Vlaardingen toe te voegen aan de exploitatiereserve.

egaliseringsreserve Gem. Schiedam	2023	2022
Saldo per 1 januari	17.652	32.577
Voorlopig exploitatieresultaat	-2.332	-14.925
Saldo per 31 december	15.320	17.652

De Gemeente Schiedam heeft per brief (d.d. 22-06-2023 met kenmerk SUB2100289/23UIT02719) de subsidie 2022 vastgesteld. De subsidie is verhoogd met € 4.114,19 voor een eenmalige tegemoetkoming energiekosten 2022.

egaliseringsreserve Gem. Maassluis	2023	2022
Saldo per 1 januari	-25.178	-22.285
Voorlopig exploitatieresultaat	-	-2.893
Saldo per 31 december	-25.178	-25.178

De Gemeente Maassluis heeft de subsidie 2022 nog niet definitief vastgesteld.

Totaal Stichtingsvermogen	<u>434.251</u>	<u>424.899</u>
----------------------------------	-----------------------	-----------------------

7. Voorzieningen	2023	2022
voorziening onderhoud gebouwen		
Saldo per 1 januari	4.375	52.751
dotatie	18.000	97.925
onttrekking	-	-146.301
vrijval	-	-
Saldo per 31 december	22.375	4.375

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud van het bedrijfsgebouw in eigendom wordt een voorziening gevormd op basis van het in 2022 opnieuw opgestelde onderhoudsplan op lange termijn.

8. Schulden op lange termijn	2023	2022
Saldo hypothecaire lening per 1 januari	241.500	252.000
aflossing boekjaar	10.500	10.500
Saldo hypothecaire lening per 31 december	231.000	241.500
aflossingsverplichting komend boekjaar	10.500	10.500

Voor de verbouwing van het kantoorpand aan de Oosthavenkade 31 is op 03-10-2016 een hypothecaire lening afgesloten ter waarde van € 315.000 met een aflossing van € 10.500 per jaar en een jaarlijks rentepercentage van 2% (deze rente staat vast tot 01-10-2026).

9. Belastingen en premies sociale verzekeringen	2023	2022
Afdracht loonheffing december	75.645	69.140

10. Overige schulden en overlopende passiva

Te betalen:	2023	2022
Reservering vakantieuren	36.510	29.849
Reservering loopbaanbudget	25.025	17.970
Reservering generatieregeling	10.723	-
Premie PAVW	456	546
Onderhoudskosten	2.320	16.041
Accountantskosten	10.260	6.655
Aflossingsverplichting hypothecaire lening	10.500	10.500
Fondsen ult te keren	2.217	1.070
Borg huur cliënten	11.900	11.050
Netto salarissen	-	851
Subsidie tegemoetkoming energiekosten 2023	7.137	-
Ambulante Begeleiding en Daderhulpverlening	-	44.176
Overige schulden	22.760	3.394
Totaal	139.808	142.102

De subsidie tegemoetkoming energiekosten 2023 van € 7.137 is een ontvangen subsidie van de Gemeente Schiedam. Deze is nog niet definitief vastgesteld.

Naar aanleiding van de subsidievaststelling 2022 door de Gemeente Maardingen is de reservering van € 44.176 eind 2022 voor het project Ambulante Begeleiding in 2023 vrijgevallen.

De reservering generatieregeling betreft medewerkers die afspraken hebben gemaakt voor een individuele generatieregeling.

Overlopende passiva:	2023	2022
Vooruitgefactureerde eigen bijdrage	20.205	18.747
	20.205	18.747
Totaal	160.013	160.849

De vooruitgefactureerde eigen bijdrage van € 20.205 betreft de eigen bijdrage voor januari 2024.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 388.027.

Specificatie:	2023	2022
Locaties - Maardingen	273.062	270.119
Locaties - Schiedam	99.849	95.493
Locaties - Maassluis	15.116	14.811
Totaal	388.027	380.423

Voor bovenstaande locaties is de looptijd van het huurcontract voor onbepaalde tijd overeengekomen met een opzegtermijn van een maand. In juli 2020 is een huurovereenkomst aangegaan voor de Zijlstraat 66 in Schiedam met een opzegtermijn van 5 jaar. De gemeenten Schiedam en/ of Maardingen zullen hun medewerking verlenen aan het vinden van een andere partij die in de plaats van Stichting Elckerlyc wordt gesteld om aan de huurverplichtingen te voldoen, als binnen deze opzegtermijn Stichting Elckerlyc niet langer de noodzakelijke middelen ontvangt om aan deze huurverplichtingen te voldoen.

Het jaarlijkse bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen voor laptops, printers en randapparatuur is € 15.333. De overeenkomst voor de laptops heeft een looptijd van 5 jaar en eindigt in juli 2025. De overeenkomsten voor de printers hebben een looptijd van 5 jaar en eindigen tussen augustus 2025 en juli 2028.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Bedragen x €1

	Begroting		
	2023	2023	2022
11. Subsidies			
Gemeente Vaardingen, Crisisopvang	561.480	565.112	550.810
Gemeente Vaardingen, Huiselijk Geweld	502.482	505.838	492.934
Gemeente Vaardingen, Begeleid Wonen	134.760	135.207	132.191
Gemeente Vaardingen, Begeleid Wonen Schiedam	156.449	156.991	153.467
Gemeente Vaardingen, Centraal Onthaal	38.506	38.743	37.774
Gemeente Vaardingen, Huisvesting	182.085	182.285	178.602
Gemeente Vaardingen, Plusvoorziening	189.978	191.342	186.371
Gemeente Vaardingen, Overige	65.098	65.099	63.854
Gemeente Vaardingen, Ambulante Hulpverlening	72.095	72.095	70.682
Gemeente Vaardingen, Daderhulpverlening	18.055	18.055	17.701
Gemeente Schiedam, Gezinsopvang	113.885	109.770	106.119
Gemeente Maassluis, Huiselijk Geweld	-	16.250	65.000
Correctie op subsidie Gemeente Vaardingen	44.176	-	-44.176
subtotaal	2.079.049	2.056.787	2.011.329
12. Overige opbrengsten			
Beschermd Wonen	27.678	27.277	45.753
Gemeente Maassluis, Huiselijk Geweld	37.606	-	-
Eigen bijdrage cliënten	252.243	232.079	228.135
Totale Opbrengsten	2.396.576	2.316.143	2.285.217

bij 11) Subsidies

De Gemeente Vaardingen heeft per brief (d.d. 16-11-2023 met kenmerk 1952852) de subsidie voor 2022 vastgesteld. Naar aanleiding van de subsidievaststelling 2022 door de Gemeente Vaardingen is de reservering van € 44.176 eind 2022 voor het project Ambulante Begeleiding in 2023 vrijgevallen

De Gemeente Schiedam heeft per brief (d.d. 22-06-2023 met kenmerk SUB2100289/ 23UIT02719) de subsidie 2022 vastgesteld. De subsidie is verhoogd met € 4.114,19 voor een eenmalige tegemoetkoming energiekosten 2022, welke in 2023 is verantwoord.

De Gemeente Maassluis heeft de subsidie 2022 nog niet definitief vastgesteld. De subsidie is gestopt en de werkelijk gemaakte kosten in 2023 van € 37.606 voor de Opvang Huiselijk Geweld zijn volgens afspraak bij de gemeente in rekening gebracht en staan gerubriceerd onder overige opbrengsten.

Voor een overzicht van de productieafspraken met de gemeenten en de realisatie voor het jaar 2023 verwijzen wij u naar de toelichting in het bestuursverslag, onder het hoofd "Verslag van activiteiten".

bij 12) Overige opbrengsten

In 2022 is Stichting Elckerlyc in opdracht van ROGplus gestart met de voorziening Beschermd Wonen. De inkomsten zijn in 2023 € 401 hoger dan begroot ondanks een reservering van € 21.516 terug te betalen.

	Begroting		
	2023	2023	2022
13. Personeelskosten			
Salarissen	1.036.215	1.002.629	971.909
Sociale lasten	166.497	160.234	162.753
Pensioenlasten	93.852	91.990	93.732
Personeel niet in loondienst	2.376	2.483	2.347
Overige personeelskosten	82.698	71.025	57.637
Doorbelaste salarissen	-3.587	-	-
totaal	1.378.051	1.328.361	1.288.378

De overige personeelskosten zijn € 11.673 hoger dan begroot als gevolg van de reservering generatieregeling van € 10.723.

	Begroting		
	2023	2023	2022
14. Afschrijvingen op vaste activa			
Afschrijving gebouwen	25.355	26.000	25.982
Afschrijving inventaris	38.970	43.859	42.003
Afschrijving automatisering	14.819	14.000	13.829
totaal	79.144	83.859	81.814

	Begroting		
	2023	2023	2022
15. Huisvestingskosten			
Huur	377.148	365.057	357.200
Energiekosten	150.748	103.596	97.989
Onderhoud en schoonmaakkosten	83.177	74.001	79.438
Mutatie voorziening groot onderhoud	18.000	17.500	97.925
Verzekeringen, gemeentelijke heffingen	19.583	55.238	24.899
Overige huisvestingskosten	14.038	20.000	18.322
totaal	662.694	635.392	675.773

De energiekosten zijn € 47.152 hoger dan begroot en € 52.759 hoger dan 2022. Dit komt vooral door de tegemoetkoming energiekosten van € 190 per woning in november en december 2022 en door panden die meer energie verbruikten dan het energieplafond in 2023, waardoor een hogere prijs betaald is.

De kosten voor Verzekeringen en gemeentelijke heffingen zijn € 35.655 lager dan begroot, met name als gevolg van een teruggave energiebelasting van € 20.312.

	Begroting		
	2023	2023	2022
16. Organisatiekosten			
Porti en telefoon	13.681	16.141	15.245
Kantoormiddelen en drukwerk	8.232	6.383	6.021
Automatiseringskosten	104.309	113.482	108.248
Bijdragen en lidmaatschappen	10.626	8.978	9.532
Accountantskosten	22.487	14.109	13.905
Advieskosten	8.979	3.712	3.502
Verzekeringen	5.135	9.626	5.184
Certificeringen	8.539	1.629	1.537
Administratieve diensten (RAET)	4.841	4.230	3.990
Bestuurs- en representatiekosten	6.685	6.213	5.861
Voorziening dubieuze debiteuren	5.440	2.066	1.950
Overige organisatiekosten	21.137	11.196	9.478
totaal	220.091	197.765	184.453

De Accountantskosten zijn hoger door niet begrote kosten voor Beschermd Wonen in 2022 en 2023.

De advieskosten zijn € 5.267 hoger dan begroot als gevolg van de uitbesteding van teruggave energiebelasting aan Buuroo Energiebelasting (€ 3.687)

	Begroting		
	2023	2023	2022
17. Verzorging/activiteitskosten			
Voeding	4.937	13.180	12.199
Tolkdiensten	13.014	6.608	7.819
Kosten noodplek	2.179	7.285	6.878
Kosten daderhulpverlening	13.034	17.895	18.031
Vervoerskosten	4.179	2.051	1.948
Overige verzorgingskosten	6.132	7.771	3.473
totaal	43.475	54.790	50.348

De kosten van daderhulpverlening hangen samen met de in 2023 ontvangen subsidie van € 18.055.

Het positieve exploitatieresultaat over het boekjaar 2023 ten bedrage van € 9.352 is toegevoegd aan het stichtingsvermogen.

Het gaat hierbij om een voorlopig exploitatieresultaat omdat definitieve vaststelling van de subsidie 2023 nog moet plaatsvinden. Zie voor een verdere toelichting onderdeel 6. Stichtingsvermogen.

Overige toelichting

Aantal werknemers:

23

Het gemiddeld aantal werkzame werknemers berekend op fulltime basis, uitgesplitst naar activiteiten:

	FTE	FTE
	2023	2022
Management, Administratie en Beheer	3,3	2,9
Crisisopvang	4,9	7,1
Begeleid Wonen Maardingen	0,5	0,5
Plusvoorziening	1,5	1,5
Begeleid Wonen Schiedam	1,0	1,0
Centraal Onthaal	0,5	0,5
Opvang na Huiselijk Geweld	7,5	5,8
Opvang Schiedam	0,8	0,6
Opvang Maassluis	0,3	0,5
Beschermd Wonen	0,5	0,5
totaal	20,8	20,9

3. 7 WNT-informatie 2023

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking

A.C. Franken	
Functiegegevens	Directeur/Bestuurder
Aanvangen einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte) 01-01 t/m 31-12	1,00
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	144.100
Beloningen betaalbaar op termijn	14.516
<i>Subtotaal</i>	158.616
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging 2023	158.066
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	PM
Gegevens 2022	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2022 (in fte) 01-12 t/m 31-12	1,00
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	138.287
Beloningen betaalbaar op termijn	13.590
Totaal bezoldiging 2022	151.877

2. Toezichthoudende topfunctionarissen

	C. Oosterom	M.J. Stempfer-Jansson	C.A. Slooff	T.W. van der Steen	A.E. Vogel-de Groot
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functie vervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	3.400	3.000	2.600	2.600	2.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022					
bedragen x € 1	C. Oosterom	M.J. Stempfer-Jansson	C.A. Slooff	T.W. van der Steen	A.E. Vogel-de Groot
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functie vervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	3.400	3.000	2.600	2.600	2.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600	21.600	21.600

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2023 een WNT-relevante bezoldiging hebben ontvangen. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT zijn vermeld zijn of hadden moeten worden vermeld.

4. Ondertekening

Vlaardingen, 29 maart 2024

Raad van Toezicht:

Dhr. C.T. Oosterom - voorzitter

Mw. M. J. Stempher-Jansson - vicevoorzitter

Dhr. C. A. Slooff

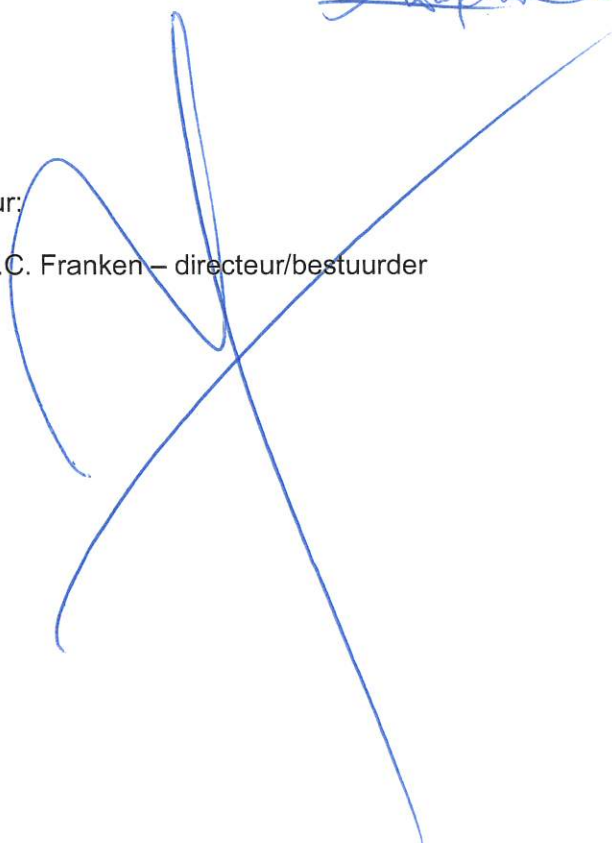
Dhr. T. W. van der Steen

Mw. A. E. Vogel – de Groot

en

Bestuur:

Mw. A.C. Franken – directeur/bestuurder



HORDIJK, KOK, LAAN & WABEKE

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

mELC11C – V

Aan: de Raad van Toezicht van de Stichting ELCKERLYC te Vlaardingen

Verklaring over de jaarrekening 2023

Ons oordeel met beperking

Wij hebben de jaarrekening 2023 van de Stichting Elckerlyc te Vlaardingen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening, uitgezonderd de mogelijke effecten van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking', een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Stichting Elckerlyc per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023, in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winststreven*, alsmede in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (hierna: WNT).

De 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 met beperking

Wij hebben niet kunnen vaststellen dat de gemeente Vlaardingen instemt met de door de Stichting Elckerlyc in 2023 geleverde prestaties, specifiek waar het gaat om prestaties in verband waarmee om inhoudelijke redenen is afgeweken van een deel van de door de gemeente Vlaardingen bij het verlenen van (de) subsidie gestelde voorwaarden. Daardoor bestaat onzekerheid over de juistheid van de desbetreffende baten. Mede hierdoor speelt ook onzekerheid over de juistheid van de in de jaarrekening opgenomen egalisatiereserve gemeente Vlaardingen (in verband waarmee, zoals in de jaarrekening is vermeld, een aandachtspunt in relatie tot een specifieke bepaling in de Algemene Subsidieverordening Vlaardingen 2011 speelt).

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het aan de WNT verbonden Controleprotocol vallen.

*Hordijk, Kok, Laan & Wabeke, registeraccountants B.V.
Postbus 390, 4100 AJ Culemborg
Handelsregister 32.094642*

HORDIJK, KOK, LAAN & WABEKE

Onze verantwoordelijkheden op grond van het voorgaande zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Elckerlyc, zoals vereist op basis van de ‘Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten’ (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels. Verder hebben wij voldaan aan het bepaalde in 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 met beperking.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Verklaring over het in de jaarstukken opgenomen bestuursverslag

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat het bestuursverslag met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben het bestuursverslag gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of dat verslag materiële afwijkingen bevat. Met deze werkzaamheden, die niet dezelfde diepgang hebben als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening, hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720.

Het bestuur van de Stichting Elckerlyc is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag, in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winststreven*.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur van de Stichting Elckerlyc is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winststreven*, alsmede in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige

HORDIJK, KOK, LAAN & WABEKE

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 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 de Stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen, en/of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden, die zouden kunnen leiden tot gerede twijfel over de continuïteit, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht 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 controle-opdracht dat wij voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is zodanig voorbereid en uitgevoerd dat een redelijke mate van zekerheid, maar geen absolute zekerheid is verkregen dat eventuele materiële fouten en/of fraude zijn ontdekt.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel als redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op 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.

Voor wat betreft onze werkzaamheden inzake de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie heeft het Controleprotocol WNT (in de voor 2023 te hanteren versie) mede als kader gediend.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controle-standaarden, 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 valsheid in geschrifte, samenspanning, 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle, alsmede over eventuele significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder mogelijke tekortkomingen in de interne beheersing van de Stichting Elckerlyc.

Culemborg, 17 mei 2024

Origineel getekend door:
Drs Pieter C.R.W. Kok RA

Hordijk, Kok, Laan & Wabeke,
registeraccountants B.V.

6. Bijlage 1 – Exploitatieoverzicht

STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAN T/M DEC 2023
WERKELIJK (x € 1)

2023														
Stichting ELCKERLYC														
woningen														
cliënten verwacht														
cliënten werkelijk														
LASTEN														
Directe personeelskosten			1.378.052		272.553	44.508	116.326	51.237	24.108	432.996	43.486	17.088	14.301	
Directe kapitaalslasten			82.912		6.027	6.852	3.300	320	2.555	6.217	2.955	0	4.429	
Directe huisvestingskosten			662.695		82.645	93.422	84.302	89.805	29.623	121.240	59.021	12.887	13.308	
Directe organisatiekosten			220.269		576	0	106	2.373	71	2.506	0	0	7.514	
Verzorging/activiteitskosten			43.299		12.082	1.154	0	193	0	24.990	3.307	0	0	
			2.387.227		373.883	145.936	204.034	143.928	56.357	587.949	108.769	29.975	39.552	
Verdeling indirecte kosten					186.676	30.237	79.828	34.153	16.282	299.640	29.668	10.651	9.709	
TOTAAL LASTEN			2.387.227		560.559	176.173	283.862	178.081	72.639	887.589	138.437	40.626	49.261	
BATEN														
SUBSIDIE														
Gemeente Vlaardingen, Crisisopvang			-561.480		-561.480	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gemeente Vlaardingen, Huiselijk Geweld			-502.482		0	0	0	0	0	-502.482	0	0	0	0
Gemeente Vlaardingen, Begeleid Wonen			-134.760		0	-134.760	0	0	0	0	0	0	0	0
Gemeente Vlaardingen, Begeleid Wonen Schiedam			-156.449		0	0	0	-156.449	0	0	0	0	0	0
Gemeente Vlaardingen, Centraal Onthaal			-38.506		0	0	0	0	-38.506	0	0	0	0	0
Gemeente Vlaardingen, Huisvesting			-182.085		0	-3.000	-56.000	0	0	-123.085	0	0	0	0
Gemeente Vlaardingen, Plusvoorziening			-189.978		0	0	-189.978	0	0	0	0	0	0	0
Gemeente Vlaardingen, Overige			-65.098		-10.642	0	0	0	0	-54.456	0	0	0	0
Gemeente Vlaardingen, Ambulante Hulpverlening			-72.095		0	0	0	0	0	-72.095	0	0	0	0
Gemeente Vlaardingen, Daderhulpverlening			-18.055		0	0	0	0	0	-18.055	0	0	0	0
Gemeente Schiedam, Gezinsopvang			-113.885		0	0	0	0	0	0	-113.885	0	0	0
Gemeente Maassluis, Huiselijk Geweld			0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Correctie op subsidie Gemeente Vlaardingen			-44.176		0	0	0	0	0	-44.176	0	0	0	0
OVERIGE INKOMSTEN														
Eigen bijdragen			-252.246		-43.253	-39.401	-41.232	-35.000	-15.409	-48.646	-22.220	-3.020	-4.065	
Opbrengst Beschermd Wonen			-27.678		0	0	0	0	0	0	0	0	-27.678	
Gemeente Maassluis, Huiselijk Geweld			-37.606		0	0	0	0	0	0	0	-37.606	0	
Verdeling indirecte baten			0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL BATEN			-2.396.579		-615.375	-177.161	-287.210	-191.449	-53.915	-862.995	-136.105	-40.626	-31.743	
EXPLOITATIE-RESULTAAT			-9.352		-54.816	-988	-3.348	-13.368	18.724	24.594	2.332	0	17.518	
			positief		positief	positief	positief	negatief	negatief	negatief	negatief	negatief	negatief	

VAN DE NOOD
EEN DEUFD MAKEN