

STICHTING WIJZIJN TRAVERSE GROEP

Financiële verslaglegging over het boekjaar 2023

INHOUD

Bestuursverslag	3
Geconsolideerde jaarrekening	
Geconsolideerde balans per 31 december 2023	8
Geconsolideerde exploitatierekening over 2023	10
Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2023	11
Toelichting op de balans en de exploitatierekening	
Algemene grondslagen voor de opstelling van de geconsolideerde jaarrekening	12
Toelichting op de geconsolideerde balans	16
Toelichting op de geconcoliseerde exploitatierekening	19
Enkelvoudige jaarrekening	
Enkelvoudige balans per 31 december 2023	21
Enkelvoudige exploitatierekening over 2023	23
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	24
Toelichting op de enkelvoudige exploitatierekening over 2023	29
Overige gegevens	
Financiële verantwoording subsidies gemeente Roosendaal	35
Financiële verantwoording Maatschappelijke Opvang	36
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	37

Bestuursverslag bij jaarrekening Stichting WijZijn Traverse Groep 2023

Inleiding

Dit is het bestuursverslag van Stichting WijZijn Traverse Groep (WijZijn) voor het jaar 2023.

In 2023 hebben we ons onverminderd ingezet voor de ondersteuning van inwoners in ons werkgebied, met een focus op preventie, signalering, ondersteuning en begeleiding. Dit verslag belicht onze samenwerking met gemeenten en partners, gericht op het centraal stellen van de inwoner en efficiënte samenwerking in de zorgketen. In het verslagjaar hebben gemiddeld 167 FTE's consequent gewerkt aan het bereiken van onze doelstellingen.

Belangrijk dit jaar was de voortzetting van de activiteiten van Welkracht B.V., gericht op ondersteuning van inwoners met ernstige psychische aandoeningen. In 2023 heeft de organisatie haar bestaansrecht bewezen door niet alleen de ondersteuning maar ook door een positieve ontwikkeling van omzet en een positief resultaat te laten zien. Deze geconsolideerde jaarrekening bestaat uit de activiteiten van zowel Stichting WijZijn Traverse Groep als Welkracht B.V.

Financieel resultaat 2023

Stichting WijZijn Traverse Groep heeft het jaar 2023 afgerond met een positief exploitatieresultaat van € 4.890. Dit resultaat is, in lijn met het besluit van de Raad van Toezicht, toegevoegd aan de reserves.

Voor het boekjaar was er een geconsolideerd negatief exploitatieresultaat van € 74.632 begroot. Specifiek voor Stichting WijZijn Traverse Groep was een negatief exploitatieresultaat van € 150.723 begroot. De stichting had de hoop uitgesproken op een positief resultaat van € 9.918, uitgaande van volledige compensatie door de gemeenten voor loonsverhogingen. Echter, deze compensatie heeft slechts in beperkte mate plaatsgevonden, wat resulteerde in een enkelvoudig negatief resultaat van € 50.807 voor het jaar 2023.

Voor Welkracht B.V. was een positief resultaat van € 76.091 begroot voor het boekjaar 2023. Het boekjaar 2023 is afgesloten met een positief resultaat van € 55.697.

In 2023 heeft de stichting een groei ervaren in haar opbrengsten, voornamelijk door de natuurlijke groei en uitbreiding van de subsidiabele activiteiten en een gestage groei van de zorgdeclaraties. Echter, deze positieve ontwikkeling werd uitgedaagd door significant hogere kosten, met name door de groei van de salarissen volgend uit de CAO en algemene indexeringen. Ondanks deze hogere kosten, hebben we actief ingegrepen door het inzetten van ingeleend personeel te beperken, geplande uitgaven uit te stellen, en aanvullende compensatie van enkele gemeenten te verkrijgen op onze subsidieovereenkomsten. Deze maatregelen hebben ons geholpen om geconsolideerd een nulresultaat te bereiken.

Het eigen vermogen van de stichting is beperkt gestegen als gevolg van het net boven het nulresultaat komende exploitatieresultaat dit boekjaar. In het licht van de beperkte compensatie welke er vanuit de gemeenten is gekomen voor de indexeringen, zijn wij er trots op dat het streven om het nulresultaat te behalen bereikt is. Er hebben mutaties plaatsgevonden in het eigen vermogen, met name gericht op de regionalisering sociaal domein.

De bestemmingsreserves voor data impact sociaal werk vanuit de data- en informatievoorziening is in 2023 nog niet aangesproken zoals dit wel was opgenomen in de begroting doordat de uitputting hiervan voor 2024 en verder voorzien wordt.

In 2023 heeft de benutting van de bestemmingsreserve positionering geresulteerd in de lancering van de nieuwe huisstijl rondom de merknaam WijZijn.

De bestemmingsreserve voor de regionalisering van het sociaal domein is in 2023 wel opgenomen. Het heeft de stichting in staat gesteld om actief bij te dragen aan de herinrichting van het sociaal domein, met een optimale afstemming van de verschillende financieringsstromen. In 2024 wordt hier vanuit de begroting ook verder op ingezet.

De risicoreserve is op hetzelfde niveau gehouden als het vorige boekjaar, gezien het belang om toekomstige risico's van aanbestedingen te kunnen opvangen.

Opmerkingen bij de balans

Activa

De toename van de materiële vaste activa is veroorzaakt door de geplande vervanging van ict-middelen. De overige vorderingen laten een stijging zien door een toename van openstaande vorderingen op de balansdatum. De stand van de liquide middelen is gedaald ultimo 2023 door een reeds voldane vordering op debiteuren.

Passiva

Het eigen vermogen is gestegen met het positief resultaat. De stichting streeft ernaar voldoende buffers te vormen om tegenvallers op te kunnen vangen en daarnaast noodzakelijke investeringen mogelijk te maken. De kortlopende schulden laten een daling zien door een afname van de vooruit ontvangen subsidiegelden.

Opmerkingen bij de exploitatierekening

Baten

De opbrengsten zorgverzekeraars zijn in het boekjaar gestegen ten opzichte van 2022. Dit betreffen de zorgdeclaraties welke rechtstreeks aan Welkracht B.V. zijn uitgekeerd door de zorgverzekeraars. Deze baten zijn nauwlettend in het oog gehouden om een positief resultaat in het boekjaar bij Welkracht te bereiken.

De subsidiebaten en overige baten zijn beiden fors gestegen. Enerzijds komt dit door de indexatie van de baten op de gestegen loonkosten, echter zijn er ook fors meer nieuwe projecten opgezet. Met name de toegekende incidentele middelen vanuit SPUK en GALA gelden hebben hieraan bijgedragen.

Lasten

De toename van de lasten wordt met name veroorzaakt door toename van personeelskosten. De toename van personeelskosten hangt samen met de loonsverhogingen vanuit de vastgestelde CAO, maar ook de toegenomen formatie en daaraan gekoppelde uitbreiding van activiteiten en afname van nieuwe producten door gemeenten.

De toename van de lasten met betrekking tot ingeleend personeel is gerelateerd aan de samenwerking met ketenpartners op projecten waar gezamenlijk op is ingeschreven, en aan de invulling van de 24-uurs roosters op de Maatschappelijke Opvang. Ingeleend personeel is in het boekjaar alleen ingezet volgens de in 2022 vastgestelde notitie Inkoopbeleid waarbij het uitgangspunt blijft om externe inhuur zoveel mogelijk te beperken.

Toekomstparagraaf, verwachtingen financiële risico's en onzekerheden 2024

Voor de jaren 2023 en 2024 had de gemeente Bergen op Zoom helaas beperkt voldaan aan de verzoeken om indexatie, voortvloeiend uit de loonstijgingen volgens de CAO. Bovendien werd de vereiste uitbreiding van de activiteiten van het Jongerenwerk, die tot eind 2023 financieel ondersteund werd door

ZonMW, niet toegekend voor 2024. Als gevolg hiervan heeft het gebiedsteam Bergen op Zoom, vergeleken met december 2023, in het eerste kwartaal van 2024 met 6,00 fte moeten inkrimpen in het primaire proces. Desalniettemin werd de inzet van het jongerenwerk daar waar mogelijk voortgezet.

Het recente besluit van de gemeenteraad om voor 2024 € 850.000,- vrij te maken om de directe nood, waaronder het terugdringen van de wachtlijsten, op te lossen, is een belangrijke stap om de sociale basis te waarborgen. Tevens wordt intensief samengewerkt met de gemeente om voor de jaren na 2024 te komen tot een meerjarige contractvorm.

In de gemeente Roosendaal zijn de meerjarige aanbestedingen voor de periode 2024-2027 gegund. Dit zorgt voor de nodige stabiliteit.

Voor Welkracht zijn de contracten met de zorgverzekeraars voor het jaar 2024 vernieuwd, in lijn met de afspraken van 2023.

Inhoudelijke ontwikkelingen

Voor de inhoudelijke ontwikkelingen in 2023 binnen de organisatie verwijzen we u naar rapportage stand van zaken kadernota 2023 van Stichting WijZijn Traverse Groep en de kwartaalrapportages voor Welkracht B.V.

Samengevat voor Stichting WijZijn Traverse Groep:

- Doorontwikkelen van professionalisering en integraal werken.
- Verder investeren op data gedreven werken en informatiemanagement.
- Anticiperen op het nieuwe kabinetsbeleid

In de bestuursfilosofie van Stichting WijZijn Traverse Groep voor 2020-2024 wordt de focus gericht op het maatschappelijk vraagstuk dat organisatie overstijgend is. Onze maatschappelijke opdracht vervullen wij in co-creatie met gelijkwaardige partners, zoals inwoners en ketenpartners. Daarbij kijken we van buiten naar binnen. Niet onze eigen visie, strategie, organisatiestructuur en –cultuur staan centraal, maar de opgave. Om recht te doen aan de complexiteit van het vraagstuk en de wens tot co-creatie werken we samen in interne- of transdisciplinaire teams. We zoeken gezamenlijk naar de kern van het vraagstuk, naar waar verandering al zichtbaar is en naar de hefboomen, ofwel de meest efficiënte interventies. We maken keuzes om wel of niet bij te dragen en hoe we dat doen. Dit door het helpen formuleren van de opgave in buurtconferenties of ateliers, door het ondersteunen van andere partijen of door vol plaats te nemen aan tafel.

In het meerjarenbeleidsplan 2023-2026 wordt de domein overstijgende opdracht welke op de organisatie af komt benadrukt. Daarbij is aandacht voor de partners waarmee we de opdracht voor onze gezamenlijke inwoners vervullen. Ook is de ontwikkeling en de organisatie van de steunstructuur welke georganiseerd moet worden rondom het primaire proces voor de komende jaren expliciet beschreven.

Samengevat voor Welkracht B.V.:

Ons vertrekpunt is het individu met zijn eigen wensen en behoeften. De nauwe samenwerking met het welzijns- en maatschappelijk werk, woningbouwcorporaties en huisartsen maakt de behandeling van Welkracht aanvullend aan de ondersteuning en zorg die op dit moment in de wijken wordt geboden. Naast behandeling, leiden we toe naar ondersteuning op het gebied van schuldhulpverlening en financiën, wonen en activiteiten. Juist door deze integrale benadering zorgen we voor duurzaam herstel.

Stichting WijZijn Traverse Groep: de organisatie

•Statutaire naam en rechtsvorm

De statutaire naam van de organisatie is: Stichting WijZijn Traverse Groep. Statutair gevestigd te Bergen op Zoom met adres 4611 AP Bergen op Zoom, Jacob Obrechtlaan 5.

•Doelstelling

Stichting WijZijn Traverse Groep heeft de volgende doelstelling opgenomen in de statuten:

“Het bevorderen en uitvoeren van brede maatschappelijke dienstverlening aan individuen en groepen in en rond de gemeenten Bergen op Zoom, Roosendaal, Rucphen, Woensdrecht, Steenberg en Tholen en daarbuiten, ongeacht hun vraag of behoefte, door middel van het leveren van essentiële bijdragen aan en ten behoeve van een gezond sociaal-maatschappelijk leefklimaat.

Vanwege de toenemende maar ook complexer wordende zorgvragen vanuit de samenleving, wil Stichting WijZijn Traverse Groep een zo breed mogelijk aanbod bieden aan voorzieningen, diensten en (innovatieve) producten op het terrein van welzijn, zorg en sociaal-maatschappelijk werk, die zullen bijdragen aan de verbetering van de sociale en maatschappelijk zelfredzaamheid van zowel individuen als groepen in de lokale en regionale samenlevingen.”

•Raad van toezicht

De raad van toezicht bestond in 2023 uit:

- mevrouw A.M.M. Jetten (voorzitter)
- de heer W.C. van Breda (lid)
- mevrouw D.S.M. Maas (lid)
- de heer R.C. van Wamel (lid)
- mevrouw R.M. Fokkens – Steba (lid)

•Raad van bestuur

De raad van bestuur van WijZijn Traverse Groep bestond in 2023 (1 januari tot heden) uit:

- de heer A.J.W.L. van Rijen

Welkracht B.V.: de organisatie

•Statutaire naam en rechtsvorm

De statutaire naam van de organisatie is: Welkracht B.V.. Statutair gevestigd te Bergen op Zoom met adres 4611 AP Bergen op Zoom, Jacob Obrechtlaan 5.

•Doelstelling

Welkracht B.V. heeft de volgende doelstelling opgenomen in de statuten:

“Het bevorderen van gezondheid, veerkracht, zelfredzaamheid en participatie van individuen, groepen en hun naasten in Nederland door het bieden van geneeskundige zorg waaronder geestelijke gezondheidszorg en het ontwikkelen van innovatieve diensten en producten.”

•Raad van commissarissen

De raad van commissarissen bestond in 2023 uit:

- de heer R.C. van Wamel (voorzitter)
- de heer W.C. van Breda (lid)

Raad van bestuur

De raad van bestuur van Welkracht B.V. bestond in 2023 (1 januari tot heden) uit:

- de heer A.J.W.L. van Rijen

Bergen op Zoom, 15 mei 2024

A.J.W.L. van Rijen
bestuurder

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Software	<u>0</u>	<u>0</u>
Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>481.281</u>	<u>382.458</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	199.910	242.695
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	4.183
Overige vorderingen	<u>1.653.322</u>	<u>1.017.150</u>
	<u>1.853.232</u>	<u>1.264.028</u>
Liquide middelen	<u>2.482.933</u>	<u>3.543.461</u>
TOTAAL	<u>4.817.446</u>	<u>5.189.947</u>

GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEREKENING 2023

	€	€	€
	Exploitatie <u>2023</u>	Begroting <u>2023</u>	Exploitatie <u>2022</u>
Baten			
Subsidiebaten	12.875.671	13.160.732	11.801.424
Overige baten	3.470.751	3.127.010	2.688.515
Opbrengsten zorgverzekeraars	458.198	810.525	293.502
Totaal baten	<u>16.804.620</u>	<u>17.098.267</u>	<u>14.783.441</u>
Lasten			
Personeelskosten	11.659.176	11.813.712	10.309.726
Afschrijvingen	141.725	160.432	143.958
Financiële lasten	3.783	0	28.191
Overige lasten	4.995.046	5.198.755	4.659.236
Totaal lasten	<u>16.799.730</u>	<u>17.172.899</u>	<u>15.141.111</u>
Exploitatieresultaat	4.890	-74.632	-357.670
Resultaatbestemming:			
Onttrekking bestemmingsreserves	-90.000	-90.000	-212.640
Dotatie bestemmingsreserves	0	0	190.000
Onttrekking bestemmingsfondsen	0	0	0
Dotatie bestemmingsfondsen	0	0	0
Mutatie overige reserves	94.890	15.368	-335.030
	<u>4.890</u>	<u>-74.632</u>	<u>-357.670</u>

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2023

	€	€
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Exploitatieresultaat	4.890	-357.670
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	141.725	143.958
Mutatie voorzieningen	-	-
	<u>141.725</u>	<u>143.958</u>
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
Vorderingen	-589.204	-516.126
Kortlopende schulden	-377.392	907.001
	<u>-966.596</u>	<u>390.875</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-819.981</u>	<u>177.163</u>
Investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-240.547	-113.408
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-240.547</u>	<u>-113.408</u>
Onttrekking aan bestemmingsreserves	-	-102.640
Mutatie geldmiddelen	-1.060.528	-38.885
Stand liquide middelen 1 januari	3.543.461	3.582.346
Mutatie geldmiddelen	-1.060.528	-38.885
Stand liquide middelen 31 december	<u><u>2.482.933</u></u>	<u><u>3.543.461</u></u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS EN DE EXPLOITATIEREKENING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en de uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (specifiek RJ 640 Organisaties-zonder-winststreven) onder de veronderstelling van continuïteit.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. Tenzij anders vermeld zijn activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht of ze tot ontvangsten of uitgaven in het boekjaar hebben geleid.

Activiteiten

De stichting heeft ten doel het bevorderen en uitvoeren van maatschappelijke dienstverlening binnen haar werkgebied, en voorts al hetgeen daartoe behoort, daarmee verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn. De stichting levert een essentiële bijdrage aan een gezond sociaal klimaat in de samenleving. Alle producten en diensten van de stichting zullen bijdragen aan het verbeteren van de sociale redzaamheid en het woon-, leef- en werkklimaat van zowel individuen als groepen in onze samenleving. Op grond van sociale analyses van de lokale samenleving zal de stichting noden en behoeftes signaleren die met de samenwerkingspartners en de lokale politiek aan de orde gesteld zullen worden. De stichting zal haar aanbod van diensten middels innovaties en productontwikkeling zoveel mogelijk laten aansluiten op de behoeften en noden in de lokale samenleving.

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting WijZijn Traverse Groep is feitelijk en statutair gevestigd op Jacob Obrechtlaan 5, 4611 AP te Bergen op Zoom en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41106856.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze inschattingen afwijken.

Informatieverschaffing over consolidatie

In de consolidatie worden opgenomen de financiële gegevens van Stichting WijZijn Traverse Groep en haar groepsmaatschappijen en/of andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft.

Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Stichting WijZijn Traverse Groep beslissende zeggenschap, direct of indirect, kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enig andere wijze de financiële en operationale activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken.

Intercompany transacties, intercompany winsten en onderlinge vorderingen en schulden worden geëlimineerd.

Ongerealiseerde verliezen op intercompany transacties worden ook geëlimineerd, tenzij er sprake is van

Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende grondslagen van Stichting WijZijn Traverse Groep.

De in de consolidatie begrepen 100% deelneming betreft Welkracht B.V. te Bergen op Zoom.

De opgenomen waarderingsgrondslagen hebben zowel betrekking op het geconsolideerde deel als op het enkelvoudig deel van deze jaarrekening.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte levensduur van de activa en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdende met een eventuele restwaarde.

De afschrijvingen hebben plaatsgevonden op basis van de hieronder vermelde percentages.

Software	20%
----------	-----

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte levensduur van de activa en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdende met eventuele restwaarde.

De afschrijvingen hebben plaatsgevonden op basis van de hieronder vermelde percentages.

Inventaris	10%-20%
Computers/automatisering	33,33%

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode tegen netto-vermogenswaarde.

De netto-vermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening.

Indien de waardering van de deelneming volgens de netto-vermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover de stichting in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is bestemd.

In de bestemmingsreserves wordt een deel van het eigen vermogen, waaraan door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, afgezonderd.

In de bestemmingsfondsen wordt een deel van het eigen vermogen, waaraan door derden een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven, afgezonderd.

Pensioenen

De onderneming heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioen-uitkeringen gebaseerd zijn op het middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het pensioenfonds PFZW en wordt -conform de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging- in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrage-regeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. De dekkingsgraad van het pensioenfonds bedroeg per 31 december 2023 106,3%.

Het pensioenfonds heeft een herstelplan ingediend bij De Nederlands Bank om de vereiste dekkingsgraad te bereiken. Het herstelplan bevat de volgende punten:

- De premie wordt gedurende de herstelperiode met 2 procentpunt verhoogd;
- Tijdens het herstelplan verhoogt PFZW de pensioenen niet volledig.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominal waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

De baten worden aan de periode toegerekend waarop ze betrekking hebben.

De met de activiteiten en opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan deze activiteiten en opbrengsten in de periode waarin de baten zijn verantwoord. In de administratieve organisatie worden deze lasten verantwoord op de kostenplaatsen en projecten van deze activiteiten.

Subsidiebaten

De subsidiebaten worden opgenomen naar de beste inschatting van de subsidieafrekeningen welke door de subsidieverleners pas na afronding van de activiteiten zullen worden goedgekeurd en toegekend. Subsidies worden verwerkt zodra er redelijke zekerheid is dat de stichting aan de gestelde eisen voldoet en de subsidie daadwerkelijk zal verkrijgen.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de exploitatierekening zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Voor de uitvoering van de WNT heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregels toepassing WNT. De stichting heeft de Beleidsregels WNT toegepast als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Financiële lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

In deze opstelling heeft de mutatie van de geldmiddelen betrekking op de mutatie van de liquide middelen.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

Andere vaste bedrijfsmiddelen

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Inventaris	Computers/ Automatisering	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde 1 januari 2023	686.015	372.803	1.058.818
Cumulatieve afschrijvingen 1 januari 2023	<u>-373.433</u>	<u>-302.927</u>	<u>-676.360</u>
Boekwaarde 1 januari 2023	312.582	69.876	382.458
Investerings	39.224	201.323	240.547
Desinvesteringen	0	0	0
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
Afschrijvingen	<u>-83.114</u>	<u>-58.610</u>	<u>-141.724</u>
	-43.890	142.713	98.823
Aanschafwaarde 31 december 2023	725.239	574.126	1.299.365
Cumulatieve afschrijvingen 31 december 2023	<u>-456.547</u>	<u>-361.537</u>	<u>-818.084</u>
Boekwaarde 31 december 2023	<u>268.692</u>	<u>212.589</u>	<u>481.281</u>
Vlottende activa			
Vorderingen		<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
		€	€
Handelsdebiteuren			
Nominale waarde		204.910	247.695
Voorziening oninbare debiteuren		<u>-5.000</u>	<u>-5.000</u>
		<u>199.910</u>	<u>242.695</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen			
Overige sociale lasten		<u>-</u>	<u>4.183</u>
		<u>-</u>	<u>4.183</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bedragen Gemeente Bergen op Zoom	946.022	254.235
Nog te ontvangen bedragen Gemeente Roosendaal	86.967	204.521
Nog te ontvangen bedragen Gemeente Rucphen	18.099	37.228
Nog te ontvangen bedragen Gemeente Tholen	0	63.424
Nog te ontvangen bedragen Gemeente Steenberghe	20.888	400
Waarborgsommen	46.055	44.466
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	535.291	412.876
	<u>1.653.322</u>	<u>1.017.150</u>
Liquide middelen		
Kas	3.326	2.671
Bunq bank	16.073	26.295
Rabobank, spaarrekening	1.247.592	1.250.659
Rabobank, rekening-courant	1.102.918	2.146.307
ING Bank	113.024	117.529
	<u>2.482.933</u>	<u>3.543.461</u>

PASSIVA

Groepsvermogen

Voor een toelichting op de mutaties van het eigen vermogen verwijzen wij u naar de toelichting op de enkelvoudige balans.

Kortlopende schulden	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	901.154	811.927
Pensioenen	280.067	273.517
Omzetbelasting	1.639	1.602
Sociale lasten	914	0
	<u>1.183.774</u>	<u>1.087.046</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Vooruitontvangen subsidies Bergen op Zoom	85.430	86.199
Vooruitontvangen subsidies Roosendaal	0	130.764
Vooruitontvangen subsidies Rucphen	0	12.801
Vooruitontvangen subsidies Steenberg	20.888	13.899
Vooruitontvangen subsidie Project Youth Goals	362.173	665.325
Vooruitontvangen subsidie Streetcoaches	0	0
Vakantiedagen	378.763	381.518
Loopbaanbudget	266.229	219.295
Accountantskosten	70.845	67.760
Fondsen Roosendaal	52.037	60.828
Sponsorgelden	5.525	5.525
Schulden uit hoofde van personeelsbeloningen	45.029	72.108
Overige te betalen posten	430.110	523.752
	<u>1.717.029</u>	<u>2.239.774</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De risico's die vanwege de pensioenregeling nog bij de stichting rusten, komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.

Huurverplichtingen

Stichting WijZijn Traverse Groep is huurverplichtingen aangegaan uit hoofde van de huur van panden. Deze huurverplichtingen zijn te voldoen:

Binnen één jaar	554.000
Tussen één en vijf jaar	1.169.000
Na vijf jaar	40.000

In aanvulling hierop dient te worden opgemerkt dat de verplichtingen zijn toegenomen als gevolg van onze rol als kassier in relatie tot het Huis van de Wijk.

TOELICHTING GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEREKENING 2023

Baten	€	€
	Exploitatie <u>2023</u>	Exploitatie <u>2022</u>
Subsidiebaten	12.875.671	11.801.424
Overige baten	3.470.751	2.688.515
Opbrengsten zorgverzekeraars	458.198	293.502
Totaal subsidies	<u>16.804.620</u>	<u>14.783.441</u>

De subsidiebaten hebben voor een bedrag ad € 12,4 miljoen een structureel karakter (2022: € 10,8 miljoen). Voor de toekenning van subsidies blijft WijZijn Traverse Groep afhankelijk van besluitvorming van haar subsidieverstrekkingen.

De overige baten hebben primair een incidenteel karakter.

Voor een uitsplitsing van de subsidiebaten en overige baten op subsidie- / projectniveau wordt verwezen naar de toelichting op de enkelvoudige exploitatierekening.

De opbrengsten zorgverzekeraars zien op gedeclareerde consulten welke in het boekjaar hebben plaatsgevonden.

Personeelskosten	€	€
	Exploitatie <u>2023</u>	Exploitatie <u>2022</u>
Salarissen	9.241.587	8.148.596
Totaal salarissen	<u>9.241.587</u>	<u>8.148.596</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	1.589.940	1.399.585
Pensioenen	827.649	761.545
Totaal sociale lasten	<u>2.417.589</u>	<u>2.161.130</u>
Totaal personeelskosten	<u>11.659.176</u>	<u>10.309.726</u>

Gemiddeld aantal werknemers

In het verslagjaar waren gemiddeld 167 FTE's werkzaam bij de stichting (in 2022: 148 FTE's).

Afschrijvingen	€	€
	Exploitatie <u>2023</u>	Exploitatie <u>2022</u>
Afschrijving software	-	-
Afschrijving inventaris	83.114	61.741
Afschrijving computers/automatisering	58.611	82.217
Totaal afschrijvingen	<u>141.725</u>	<u>143.958</u>

	<u>€</u>	<u>€</u>
	Exploitatie	Exploitatie
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Overige kosten		
Overige personeelskosten	214.673	221.545
Kosten vrijwilligers	114.083	107.682
Deskundigheidsbevordering	141.898	163.853
Ingeleend personeel	1.259.240	1.164.506
Kosten crisisdienst	156.152	66.625
Huisvestingskosten	1.497.340	1.490.372
Algemene kosten	1.361.276	1.228.438
Kosten activiteiten	250.384	216.215
Totaal algemene kosten	<u><u>4.995.046</u></u>	<u><u>4.659.236</u></u>

WNT-verantwoording 2023 Stichting WijZijn Traverse Groep

De WNT is van toepassing op Stichting WijZijn Traverse Groep. Het voor Stichting WijZijn Traverse Groep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (niet sectorale regeling).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	de heer A.J.W.L. van Rijen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	204.043
Beloningen betaalbaar op termijn	15.439
<i>Subtotaal</i>	<i>219.482</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	219.482
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	de heer A.J.W.L. van Rijen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	174.451
Beloningen betaalbaar op termijn	13.814
<i>Subtotaal</i>	<i>188.265</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
Bezoldiging	188.265

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023					
bedragen x € 1	mevrouw A.M.M. Jetten	de heer W.C van Breda	de heer R.C van Wamel	mevrouw D. Maas	mevrouw R. Fokkens-Steba
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	10.298	9.612	9.612	6.865	6.865
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.
Bezoldiging	10.298	9.612	9.612	6.865	6.865
Het bedrag van de overschrijding en de 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	mevrouw A.M.M. Jetten	de heer W.C van Breda	de heer R.C van Wamel	mevrouw D. Maas	mevrouw R. Fokkens-Steba
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	10.096	9.423	9.423	6.731	6.731
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600	21.600	21.600

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting WijZijn Traverse Groep

A. Verklaring over de in de financiële verslaggeving opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting WijZijn Traverse Groep te Bergen op Zoom gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde en de enkelvoudige jaarrekening.

Naar ons oordeel geeft de in de financiële verslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting WijZijn Traverse Groep op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

C. Verklaring over de in de financiële verslaglegging opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de financiële verslaglegging andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ de financiële subsidieverantwoording subsidie Maatschappelijke Opvang 2023; en
- ▶ de financiële subsidieverantwoording subsidies gemeente Roosendaal 2023.

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met RJ 640.

D. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is de Raad van Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de Raad van Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de Raad van Bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de Raad van Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de Raad van Bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De Raad van Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, 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 controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

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

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

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

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

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

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

Eindhoven, 15 mei 2024

BDO Audit & Assurance B.V.
Namens deze,

Digitaal ondertekend door:
Mike Tagage
May 15 2024 1:24 PM +02:00

drs. M.M.H Tagage RA
