



De Weerde B.V.
Oostermaat 1
7627 CS Borne

Twentepoort Oost 14a

7609 RG Almelo

Postbus 206

7600 AE Almelo

Tel. 088-500 95 00

E-mail info@eshuis.com

Ons kenmerk: 1015076/JPS
Datum: 4 april 2024

Betreft: Machtiging openbaarmaking jaarrekening 2023

Geachte heer, mevrouw,

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat de controleverklaring wordt opgenomen in de bij de jaarstukken behorende "Overige gegevens". Deze jaarstukken dienen te worden uitgebracht overeenkomstig het aan ons voorgelegde definitieve concept waarvan een gewaarmerkt exemplaar is bijgevoegd.

De controleverklaring is voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij verzoeken u deze tekst van de controleverklaring zonder persoonlijke handtekening op te nemen in de openbaar te maken jaarstukken. Wij sluiten één exemplaar bij van de controleverklaring voorzien van een originele handtekening. Dit exemplaar is ten behoeve van uw eigen archief.

Tevens bevestigen wij u ermee akkoord te gaan dat het afschrift van onze controleverklaring zonder persoonlijke handtekening wordt openbaar gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door de algemene vergadering en deponering bij het handelsregister binnen een maand na afgifte controleverklaring plaatsvindt. Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan tezamen met deze jaarrekening. Indien u de jaarstukken en de controleverklaring opneemt op Internet, dient u te waarborgen dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de Internet-site.

Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarrekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

Een exemplaar van de jaarstukken dient te worden ondertekend door de leden van de Raad van Bestuur en de commissarissen en te worden aangeboden aan de aandeelhouders. Deze jaarstukken dienen te worden vastgesteld in een algemene vergadering en de vaststelling dient te worden genotuleerd.



Overigens wijzen wij erop dat, indien tot de algemene vergadering omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarstukken noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog vóór de algemene vergadering moet worden gemaakt op grond van het bepaalde in artikel 2:362 lid 6 BW en artikel 2:392 lid 1 letter g BW. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming.

Uiterlijk 8 dagen na vaststelling door de aandeelhouders moet de te deponeren jaarrekening bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel zijn gedeponereerd. In het kader van vermijding van fraude met handtekeningen adviseren wij u een ten behoeve van uw eigen archief bestemd exemplaar te laten ondertekenen door de Raad van Bestuur en de commissarissen, maar geen getekend exemplaar te deponeren bij het handelsregister. In het deponeringsstuk dient te worden aangegeven de datum van vaststelling door de algemene vergadering.

Wij willen u erop wijzen dat deponering van de jaarstukken wettelijk verplicht is en dat het niet deponeren bij wet strafbaar is gesteld. In bepaalde gevallen kan het niet deponeren zelfs ertoe leiden dat u als bestuurder en de commissarissen persoonlijk aansprakelijk gesteld worden.

Met vriendelijke groet,
Eshuis Registeraccountants B.V.

drs. M.H.W. Schaepers RA

Jaarverslaggeving 2023

De Weerde B.V.

INHOUDSOPGAVE		Pagina
5.1	Jaarrekening 2023	
5.1.1	Balans per 31 december 2023	3
5.1.2	Winst-en-Verliesrekening over 2023	4
5.1.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	5
5.1.4	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	8
5.1.5	Mutatatieoverzicht materiële vaste activa	12
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2023	13
5.1.8	Vaststelling en goedkeuring	15
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	17
5.2.2	Nevenvestigingen	17
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18

BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	727.778	703.703
Totaal vaste activa		<u>727.778</u>	<u>703.703</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	1.319.930	1.197.751
Liquide middelen	3	314.984	154.449
Totaal vlottende activa		<u>1.634.914</u>	<u>1.352.200</u>
Totaal activa		<u><u>2.362.692</u></u>	<u><u>2.055.903</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Aandelenkapitaal	4	1.081	100
Agioreserves		0	120.000
Statutaire reserves		979.853	844.790
Totaal eigen vermogen		<u>980.934</u>	<u>964.890</u>
Langlopende schulden	5	367.328	273.276
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	6	1.014.430	817.737
Totaal kortlopende schulden		<u>1.014.430</u>	<u>817.737</u>
Totaal passiva		<u><u>2.362.692</u></u>	<u><u>2.055.903</u></u>

Winst-en-Verliesrekening over 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	9	7.702.936	5.864.065
Overige opbrengsten	10	31.500	0
Som der bedrijfsopbrengsten		7.734.436	5.864.065
BEDRIJFSLASTEN:			
Uibesteed werk en andere cliëntgebonden kosten		484.329	294.881
Personeelskosten	11	4.344.763	3.239.590
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1	166.844	128.855
Overige bedrijfskosten	12	2.309.663	1.838.001
Som der bedrijfslasten		7.305.599	5.501.327
BEDRIJFSRESULTAAT		428.837	362.738
Financiële baten en lasten	13	-12.416	-18.849
Resultaat voor belastingen		416.421	343.889
Vennootschapsbelasting	14	-90.680	-65.854
Resultaat na belastingen		325.741	278.035
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Statutaire reserves		325.741	278.035
		325.741	278.035

5.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

5.1.3.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De Weerde B.V. is statutair en feitelijk gevestigd te Borne, op het adres Oostermaat 1, en is geregistreerd onder KvK-nummer 68786425.

De belangrijkste activiteiten van de onderneming betreffen het initiëren, (doen) uitvoeren en begeleiden van projecten op het gebied van zorg, wonen en werken van en voor hulpbehoevenden; Het verlenen van diensten en het geven van adviezen aan en over projecten op het gebied van zorg, wonen en werken.

In 2023 hebben diverse transacties met aandeelhouders voorgedaan, om per 1 januari 2024 te kunnen bewerkstelligen dat De Weerde B.V. wordt omgezet van een Besloten Vennootschap naar een stichting. De akten zijn eind december 2023 gepasseerd bij de notaris en daarmee is De Weerde B.V. vanaf 1 januari 2024 een stichting, Stichting De Weerde.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de WMG, Titel 9 BW 2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaten zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Gebruik van schattingen

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

5.1.3.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans en resultatenrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de zorginstelling zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van de zorginstelling.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van eventueel noodzakelijk geachte voorzieningen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

5.1.3.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Opbrengsten

Onder netto-omzet wordt verstaande opbrengst van de in het verslagjaar geleverde diensten.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

De zorginstelling heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de zorginstelling. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De zorginstelling betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. In december 2023 bedroeg de dekkingsgraad 106,3% (december 2022: 109,2%). De Weerde B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De zorginstelling heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen en aan derden betaalde interest.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Huurdersinvesteringen	312.605	304.005
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	415.173	399.698
Totaal materiële vaste activa	<u>727.778</u>	<u>703.703</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	703.703	438.900
Bij: investeringen	190.919	393.658
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	166.844	128.855
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>727.778</u>	<u>703.703</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 312.605 (2022: € 304.005) aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

2. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	2.947	6.930
Zorgvorderingen gemeenten	278.957	246.928
Zorgvorderingen Zorgkantoren	765.758	593.753
Overige vorderingen:		
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
Waarborgsommen	158.359	149.581
Huurgelden cliënten	5.002	6.793
Vordering meerkosten COVID-19 en regeling Energielasten Wlz	0	46.127
Overige overlopende activa:		
Vooruitbetaalde huur	85.381	89.503
Overige overlopende activa	23.526	58.136
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.319.930</u>	<u>1.197.751</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0,-.

TOELICHTING OP DE BALANS

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	314.984	154.449
Kassen	0	0
Totaal liquide middelen	<u>314.984</u>	<u>154.449</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij besteedbaar.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Geplaatst en gestort kapitaal	1.081	100
Agioreserves	0	120.000
Statutaire reserves	979.853	844.790
Totaal eigen vermogen	<u>980.934</u>	<u>964.890</u>

Geplaatst en gestort kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	100	0	981	1.081
Totaal kapitaal	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>981</u>	<u>1.081</u>

Agioreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Agioreserves	120.000	0	-120.000	0
Totaal agioreserves	<u>120.000</u>	<u>0</u>	<u>-120.000</u>	<u>0</u>

Statutaire reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Statutaire reserves	844.790	325.741	-190.678	979.853
Totaal statutaire reserves	<u>844.790</u>	<u>325.741</u>	<u>-190.678</u>	<u>979.853</u>

Toelichting:

In 2023 zijn diverse transacties met aandeelhouders geweest:

- Omzetten gehele gestorte agioreserve in aandelenkapitaal;
- Aandelenkapitaal afstempelen, waarvoor leningen door de aandeelhouders zijn verstrekt;
- Inkoop van eigen aandelen.

Ultimo 2023 heeft De Weerde B.V. 108.090 aandelen uitgegeven met een een nominale waarde van € 0,01.

De transacties met aandeelhouders zijn geheel verwerkt in de statutaire reserves. De onderneming heeft op basis van haar statuten statutaire reserves aangehouden voor winsten uit het verleden.

Per 1 januari 2024 zal de Vennootschap (De Weerde B.V.) worden omgezet in een stichting (Stichting De Weerde).

Het resultaat is conform de statuten, vooruitlopend op de beslissing van de algemene vergadering, toegevoegd aan de statutaire reserves.

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Schulden aan banken	160.862	273.276
Overige langlopende schulden	206.466	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>367.328</u>	<u>273.276</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Schulden aan banken		
Stand per 1 januari	385.690	130.000
Bij: nieuwe leningen	0	350.000
Af: aflossingen	112.414	94.310
Stand per 31 december	<u>273.276</u>	<u>385.690</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	112.414	112.414
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>160.862</u>	<u>273.276</u>

Overige langlopende schulden

Stand per 1 januari	58.678	117.176
Bij: nieuwe leningen	309.699	1.502
Af: aflossingen	58.678	60.000
Stand per 31 december	<u>309.699</u>	<u>58.678</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	103.233	58.678
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>206.466</u>	<u>0</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	215.647	171.092
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	367.328	273.276
Hiervan > 5 jaar	0	0

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Triodos Bank luiden als volgt:

- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de inventarissen.

De rentepercentages op de lening bedraagt ca. 3-4%.

De overige langlopende leningen betreft een leningen van (oud) aandeelhouders. Deze leningen zijn achtergesteld en een rentepercentage geldt van 3,5% per jaar en aflossing in drie jaar vanaf datum verstrekking lening (ultimo 2023). Verwezen wordt naar de transacties met aandeelhouders, welke is toegelicht onder het eigen vermogen.

TOELICHTING OP DE BALANS

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Crediteuren	33.231	133.435
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	215.647	171.092
Schulden terzake pensioenen	92.464	76.937
Reservering zorgbonus COVID-19	0	16.865
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffingen	203.637	148.578
Vennootschapsbelasting	26.540	51.618
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Rentekosten	0	0
Leases	13.620	0
Accountantskosten	7.500	7.500
Overige	36.268	0
<u>Vooruitontvangen:</u>		
Huurgelden	22.064	14.566
Subsidies	60.000	0
<u>Schulden inzake personeel</u>		
Vakantiegeld	140.988	99.525
Vakantiedagen	162.471	97.621
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.014.430</u>	<u>817.737</u>

7. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van Beschermd Wonen/WMO zijn voornamelijk geconcentreerd bij de Gemeente Almelo. De vorderingen uit hoofde van de Wet langdurige zorg (Wlz) zijn geconcentreerd bij Zorgkantoor Menzis te Enschede.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

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

Toelichting:**Huur- en leaseverplichtingen**

De Weerde B.V. heeft diverse huurcontracten afgesloten. De langer lopende huurcontracten, betreffende het huren van panden voor de uitvoering van zorg, bedraagt ultimo 2022 circa € 730.000 per jaar. De contracten hebben een looptijd tot maximaal oktober 2036. Daarnaast heeft De Weerde B.V. diverse contracten lopen voor Beschermd Wonen locaties die kleinschalig zijn. De huurkosten over 2022 bedroegen hiervoor circa € 250.000. Daarnaast heeft De Weerde B.V. leasecontracten afgesloten voor leaseauto's.

De verplichting met betrekking tot de langer lopende huurcontracten is als volgt:

	Huur	Lease	Totaal
Binnen 1 jaar	€ 744.616	€ 92.020	€ 836.636
> 1 jaar en < 5 jaar	€ 2.775.517	€ 228.279	€ 3.003.796
> 5 jaar	€ 3.407.667	€ -	€ 3.407.667

MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Huurders- investeringen	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
- aanschafwaarde	401.184	603.262	1.004.446
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	97.179	203.564	300.743
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>304.005</u>	<u>399.698</u>	<u>703.703</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	49.977	140.942	190.919
- herwaarderingen	0	0	0
- afschrijvingen	41.377	125.467	166.844
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	89.134	89.134
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	89.134	89.134
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>8.600</u>	<u>15.475</u>	<u>24.075</u>
Stand per 31 december 2023			
- aanschafwaarde	451.161	655.070	1.106.231
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	138.556	239.897	378.453
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>312.605</u>	<u>415.173</u>	<u>727.778</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	20,0%	

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten Beschermd Wonen, WMO en Jeugdwet	2.944.024	2.356.028
Opbrengsten PGB en Wlz	4.185.854	3.039.933
Opbrengsten huurgelden	529.386	468.104
Overige zorgprestaties	43.672	0
Totaal	<u>7.702.936</u>	<u>5.864.065</u>

10. Overige opbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidieopbrengsten	31.500	0
	<u>31.500</u>	<u>0</u>

LASTEN

11. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	3.025.854	2.312.001
Sociale lasten	479.503	333.506
Pensioenpremies	243.973	169.009
Overige personeelskosten	595.433	425.074
Totaal personeelskosten	<u>4.344.763</u>	<u>3.239.590</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Direct	64,1	46,8
Indirect	7,1	4,5
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>71,2</u>	<u>51,3</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Wet normering topinkomens

De WNT is van toepassing op de vennootschap. Het voor De Weerde toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 151.000, het WNT-maximum op basis van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, de totaalscore is 8 en de klasse is daarmee II.

Leidinggevende topfunctionarissen		
Naam	K.J.M. Wissink	H.J.M. Plegt
Functie	Bestuurder	Bestuurder
Begin en einde dienstverband in het boekjaar	01-01-2023 - 31-12-2023	01-01-2023 - 31-12-2023
Periode functievervulling in het kalenderjaar	0,926 FTE	1 FTE
Dienstbetrekking	Ja	Ja
<u>Bezoldiging</u>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.082	120.145
Beloningen betaalbaar op termijn	12.305	13.294
Subtotaal	<u>123.387</u>	<u>133.439</u>
<i>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</i>	139.815	151.000
<i>-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag</i>	0	0
<i>Totale bezoldiging</i>	<u>123.387</u>	<u>133.439</u>

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Leidinggevende topfunctionarissen - vergelijkende cijfers		
Naam	K.J.M. Wissink	H.J.M. Plegt
Functie	Bestuurder	Bestuurder
Begin en einde dienstverband in het boekjaar	01-01-2022 - 31-12-2022	01-01-2022 - 31-12-2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar	1 FTE	1 FTE
Dienstbetrekking	Ja	Ja
<u>Bezoldiging</u>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.791	104.165
Beloningen betaalbaar op termijn	13.094	13.094
Subtotaal	<u>116.885</u>	<u>117.259</u>
<i>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</i>	120.000	120.000
<i>-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag</i>	0	0
<i>Totale bezoldiging</i>	<u>116.885</u>	<u>117.259</u>

Toezichthoudende topfunctionarissen			
Naam	A. van Zwol	C.T. de Groot	J.G. Slot
Functie	Commissaris	Commissaris	Commissaris
Begin en einde in het boekjaar	01-01-2023 - 31-12-2023	15-07-2023 - 31-12-2023	15-07-2023 - 31-12-2023
<u>Bezoldiging</u>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	12.900	3.720	3.720
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal	<u>12.900</u>	<u>3.720</u>	<u>3.720</u>
<i>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</i>	22.650	15.100	15.100
<i>-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag</i>	0	0	0
<i>Totale bezoldiging</i>	<u>12.900</u>	<u>3.720</u>	<u>3.720</u>

Toezichthoudende topfunctionarissen - vergelijkende cijfers		
Naam	P. Anand	A. van Zwol
Functie	Commissaris	Commissaris
Begin en einde in het boekjaar	01-01-2022 - 30-06-2022	01-01-2022 - 31-12-2022
<u>Bezoldiging</u>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	6.305	8.730
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Totaal	<u>6.305</u>	<u>8.730</u>
<i>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</i>	18.000	12.000
<i>-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag</i>	0	0
<i>Totale bezoldiging</i>	<u>6.305</u>	<u>8.730</u>

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

12. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Huisvestingskosten	1.604.170	1.372.427
Verkoopkosten	52.152	18.113
Autokosten	141.639	114.198
Kantoorkosten	274.011	166.185
Algemene kosten	237.691	167.078
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.309.663</u>	<u>1.838.001</u>

13. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

Rentelasten	-12.416	-18.849
Overige financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële lasten	-12.416	-18.849
Totaal financiële baten en lasten	<u>-12.416</u>	<u>-18.849</u>

14. Belastingen naar de winst

Belastingen boekjaar	-90.680	-65.854
	<u>-90.680</u>	<u>-65.854</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2023 hebben diverse transacties met aandeelhouders voorgedaan, om per 1 januari 2024 te kunnen bewerkstelligen dat De Weerde B.V. wordt omgezet van een Besloten Vennootschap naar een stichting. De akten zijn eind december 2023 gepasseerd bij de notaris en daarmee is De Weerde B.V. vanaf 1 januari 2024 een stichting, Stichting De Weerde.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van De Weerde B.V. heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld.

De Raad van Commissarissen van De Weerde B.V. heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd.

Resultaatbestemming

Het resultaat dient volgens de statuten te worden toegevoegd aan de statutaire reserves. Dit is reeds als zodanig verwerkt in de jaarrekening 2023, vooruitlopend op de aandeelhoudersvergadering.

Ondertekening door bestuurders

W.G.
K.J.M. Wissink 04-04-2024

W.G.
H.J.M. Plegt 04-04-2024

Ondertekening door Raad van Commissarissen

W.G.
A. van Zwol 04-04-2024

W.G.
C.T. de Groot 04-04-2024

W.G.
J.G. Slot 04-04-2024

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat niet ter vrije beschikking staat van de vennootschap. Derhalve is een statutaire reserve gevormd voor winsten. De statutaire reserve zal aangewend worden voor zorg(gerelateerde) activiteiten.

5.2.2 Nevenvestigingen

De Weerde B.V. heeft locaties waar de activiteiten uit worden gevoerd in Almelo, Enschede en Nijverdal.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



De Weerde B.V.
Oostermaat 1
7623 CS Borne

Twentepoort Oost 14a
7609 RG Almelo
Postbus 206
7600 AE Almelo
Tel. 088-500 95 00
E-mail info@eshuis.com

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van De Weerde B.V. te Borne gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van De Weerde B.V. per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en met de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst-en-verliesrekening 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 en de Regeling Controleprotocol Wet Normering Topinkomens (WNT) vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende



topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in dit rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat dit rapport andere informatie, die bestaat uit de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

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 in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en met de bepaling van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 vennootschap.

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, 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 entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur (*of andere aanduiding, bijvoorbeeld 'De directie'*) en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur (*of andere aanduiding, bijvoorbeeld 'De directie'*) gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede 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 onderneming 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 governance belaste personen 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.

Almelo, 4 april 2024

Eshuis Registeraccountants B.V.

drs. M.H.W. Schaepers RA