

Stichting Samen Top
Tramstraat 54
5104 GM Dongen

Rapport inzake jaarstukken 2023

Tevens vestigingen in Oosterhout en Rijen

Op al onze opdrachten zijn de Algemene Voorwaarden SRA van toepassing, welke gedeponeerd zijn bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 40481496. Deze Algemene Voorwaarden bevatten onder meer een aansprakelijkheidsbeperking en zijn te raadplegen op www.mosaccountants.nl, zijn verkrijgbaar bij de vestiging van MOS Accountants & Adviseurs en worden op verzoek kosteloos toegezonden.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	7
6	Kengetallen	9
7	Fiscale positie	11

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	13
2	Staat van Baten en Lasten 2023	15
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	20
5	Toelichting op de staat van baten en lasten	26

BIJLAGEN

1	Jaarverslag	32
---	-------------	----

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Samen Top
Tramstraat 54
5104 GM Dongen

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 486.397 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 21.917, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Samen Top te Waspik is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Samen Top. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vestigen de aandacht op het punt continuïteit in de toelichting van de jaarrekening, waarbij uiteengezet is dat de schulden van de entiteit groter zijn dan de liquide middelen. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in de toelichting duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit.

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door mevrouw J. Baijens - Wolterink. Commissarissen van de Raad van Toezicht zijn de heer J.W.A. Verkooijen en de heer J.C.W.J.M. de Roos.

3.2 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 23 juni 2014 verleden voor notaris Mr. E.A.T.M. Gijzen- van Mierlo te Waalwijk is opgericht de Stichting Samen Top.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 21.917 tegenover € 18.101 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	1.511.778	100,0	1.257.121	100,0	254.657
Diverse baten	15.107	1,0	26.605	2,1	-11.498
Bruto-omzetresultaat	1.526.885	101,0	1.283.726	102,1	243.159
Lasten					
Lonen en personeelskosten	1.205.019	79,7	973.143	77,4	231.876
Afschrijvingen	10.372	0,7	9.845	0,8	527
Projecten	36.289	2,4	49.214	3,9	-12.925
Huisvestingskosten	41.176	2,7	40.216	3,2	960
Administratiekosten	37.503	2,5	38.246	3,0	-743
Auto en vervoerkosten	86.443	5,7	91.629	7,3	-5.186
In-/directe zorgkosten	44.960	3,0	27.030	2,2	17.930
Organisatie en beheer	40.689	2,6	34.337	2,6	6.352
	1.502.451	99,3	1.263.660	100,4	238.791
Bedrijfsresultaat	24.434	1,7	20.066	1,7	4.368
Financiële baten en lasten	-2.517	-0,2	-1.965	-0,2	-552
Resultaat	21.917	1,5	18.101	1,5	3.816
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	21.917	1,5	18.101	1,5	3.816

4.2 Resultaat over de afgelopen vijf jaren

	2023	2022	2021	2020	2019
	€	€	€	€	€
Baten	1.511.778	1.257.121	1.010.933	890.424	813.758
Diverse baten	15.107	26.605	21.129	-	-
Kostprijs van de baten	-	-	843	3.961	-
Bruto-omzetresultaat	1.526.885	1.283.726	1.031.219	886.463	813.758
Lasten					
Lonen en personeelskosten	1.205.019	973.143	864.032	720.749	660.939
Afschrijvingen	10.372	9.845	11.212	13.256	11.781
Projecten	36.289	49.214	10.543	24	-
Huisvestingskosten	41.176	40.216	45.466	40.089	32.073
Administratiekosten	37.503	38.246	41.055	31.640	28.410
Auto en vervoerkosten	86.443	91.629	58.205	36.263	34.861
In-/directe zorgkosten	44.960	27.030	28.397	22.463	31.160
Organisatie en beheer	40.689	34.337	26.585	11.472	10.308
	1.502.451	1.263.660	1.085.495	875.956	809.532
Bedrijfsresultaat	24.434	20.066	-54.276	10.507	4.226
Financiële baten en lasten	-2.517	-1.965	-3.185	-2.941	-997
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	21.917	18.101	-57.461	7.566	3.229
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	21.917	18.101	-57.461	7.566	3.229

5 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2023		31-12-2022		Vershil
	€	%	€	%	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	21.961	4,5	16.064	3,4	5.897
Vlottende activa					
Vorraden	2.251	0,5	7.493	1,6	-5.242
Vorderingen	61.110	12,6	47.629	10,0	13.481
Liquide middelen	401.075	82,4	403.246	85,0	-2.171
	464.436	95,5	458.368	96,6	6.068
	486.397	100,0	474.432	100,0	11.965
PASSIVA					
Ondernemingsvermogen	-8.775	-1,8	-30.692	-6,5	21.917
Langlopende schulden	168.330	34,6	221.379	46,7	-53.049
Kortlopende schulden	326.842	67,2	283.745	59,8	43.097
	486.397	100,0	474.432	100,0	11.965

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	-8.775	-30.692
Langlopende schulden	168.330	221.379
	159.555	190.687
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	21.961	16.064
Werkkapitaal	137.594	174.623
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	2.251	7.493
Vorderingen	61.110	47.629
Liquide middelen	401.075	403.246
	464.436	458.368
Af: kortlopende schulden	326.842	283.745
Werkkapitaal	137.594	174.623

6 KENGETALLEN

6.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2023	2022	2021	2020	2019
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2019=100)</i>	185,78	154,48	124,23	109,42	100,00
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	5,02	4,23	-15,64	4,70	4,09
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	-249,77	-58,98	117,76	87,29	293,01

6.2 Personeel

Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i>	22,00	18,00	16,00	14,00	12,00
Gemiddelde loonkosten per werknemer <i>Loonkosten/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	55	54	54	51	55
Loonkostenontwikkeling <i>Indexgetal (2019=100)</i>	182,32	147,24	130,73	109,05	100,00
Netto-omzet per werknemer <i>Netto-omzet/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	69	70	63	64	68

6.3 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2023	2022	2021	2020	2019
Current ratio					
<i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,42	1,62	2,83	2,74	0,59
Quick ratio					
<i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	1,41	1,59	2,80	2,67	0,53

6.4 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2023	2022	2021	2020	2019
Solvabiliteit eerste niveau					
<i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	-1,80	-6,47	-14,06	3,88	1,07
Solvabiliteit tweede niveau					
<i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	-1,77	-6,08	-12,32	4,04	1,08

7 FISCALE POSITIE

7.1 Vrijstelling

De stichting is actief op het gebied van activiteiten genoemd in artikel 5 lid 1 c ten tweede van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 is daarom subjectief vrijgesteld van deze belasting.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Etten-Leur,
MOS accountants & adviseurs

C.J.A. Bekers
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na saldobestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris	21.961		12.958	
Vervoermiddelen	-		3.106	
		21.961		16.064
Vlottende activa				
Voorraden (2)				
Gereed product en handelsgoederen		2.251		7.493
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	20.522		17.204	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	717		1.165	
Overlopende activa	39.871		29.260	
		61.110		47.629
Liquide middelen (3)		401.075		403.246
		<u>486.397</u>		<u>474.432</u>

		31 december 2023	31 december 2022
		€	€
PASSIVA			
Reserves	(4)	-8.775	-30.692
Langlopende schulden	(5)		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		168.330	221.379
Kortlopende schulden	(6)		
Schulden aan kredietinstellingen		48	126
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		25.412	17.792
Belastingen en premies sociale verzekeringen		129.617	127.093
Overlopende passiva		171.765	138.734
		326.842	283.745
		486.397	474.432

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Baten	(7)	1.511.778		1.257.121	
Diverse baten	(8)	15.107		26.605	
Bruto-omzetresultaat			1.526.885		1.283.726
Lasten					
Personeelskosten	(9)	1.205.019		973.143	
Afschrijvingen	(10)	10.372		9.845	
Projecten	(11)	36.289		49.214	
Huisvestingskosten	(12)	41.176		40.216	
Administratiekosten	(13)	37.503		38.246	
Auto en vervoerkosten	(14)	86.443		91.629	
In-/directe zorgkosten	(15)	44.960		27.030	
Organisatie en beheer	(16)	40.689		34.337	
			1.502.451		1.263.660
Bedrijfsresultaat			24.434		20.066
Financiële baten en lasten	(17)		-2.517		-1.965
Resultaat			21.917		18.101
Belastingen			-		-
Saldo baten en lasten			21.917		18.101

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

Stichting Samen Top is feitelijk gevestigd aan de Tramstraat 54, 5104 GM Dongen en staat ingeschreven in het handelsregister onder nummer 60917105.

De activiteiten van Stichting Samen Top bestaan voornamelijk uit het creëren van dagbesteding met professionele begeleiding afgestemd op de individuele talenten en beperkingen van zorgcliënten.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Samen Top bedraagt per 31 december 2023 € -8.775. De totale kortlopende/langlopende schulden zijn hoger dan de liquide middelen. Voor de loonbelasting is uitstel van betaling aangevraagd. Vanaf oktober 2022 wordt de loonbelasting in 60 termijnen betaald.

In de gemaakte prognose voor 2024 en 2025 zien we een gemiddelde groei van +/- 15% per jaar. De loonkosten groeien in de lijn van de toenemende omzet. In de prognose is rekening gehouden met kosten stijging van 5%. Voor de jaren 2024 en 2025 laat de prognose weer een positief resultaat zien van respectievelijk 3% in 2024 en 7% in 2025.

De continuïteit van de stichting hangt mede af van het behalen van de prognose. Een duurzame voortzetting wordt niet onmogelijk geacht.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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 geschatte economische levensduur 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 ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen. Hierbij worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan de individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Brutobedrijfsresultaat

Het brutobedrijfsresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Stichting Samen Top heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Overheidssubsidies en overheidsheffingen

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Investeringsubsidies die geen betrekking hebben op investeringen in materiële vaste activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van de looptijd onder langlopend, dan wel onder de kortlopende schulden. Jaarlijks valt een gedeelte vrij met inachtneming van de wijze waarop de bestelling waarvoor de subsidie is verleend zelfs in de jaarrekening wordt verwerkt.

Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	34.841	32.315	67.156
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-21.883	-29.209	-51.092
	<u>12.958</u>	<u>3.106</u>	<u>16.064</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	16.269	-	16.269
Afschrijvingen	-7.266	-3.106	-10.372
	<u>9.003</u>	<u>-3.106</u>	<u>5.897</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	51.110	32.315	83.425
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-29.149	-32.315	-61.464
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>21.961</u>	<u>-</u>	<u>21.961</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Inventaris			20
Vervoermiddelen			20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad winkel	-	4.938
Voorraad werkkleding	2.251	2.555
	<u>2.251</u>	<u>7.493</u>

Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>20.522</u>	<u>17.204</u>
------------	---------------	---------------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>717</u>	<u>1.165</u>
----------------	------------	--------------

Overlopende activa

Uitkering verzuimverzekering	1.296	-
Loonkosten subsidie	-	2.684
Borgsommen	2.600	2.752
Energiekosten	-	1.741
Vooruitbetaalde automatieringskosten	-	6.500
ASR Vitality lening voor Smartwatch	-	1.007
ASR Vitality cashback verzuimverzekering	-	966
CAK afrekening verleende zorg	27.216	13.610
Team Role Indexator	4.256	-
Correctie salaris	4.503	-
	<u>39.871</u>	<u>29.260</u>

3. Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant
Rabobank, spaarrekening
Rabobank, lopende rekening
Kas

31-12-2023	31-12-2022
€	€
163.078	157.840
236.883	244.682
152	90
962	634
<u>401.075</u>	<u>403.246</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Overige reserves

31-12-2023	31-12-2022
€	€

-8.775	-30.692
--------	---------

2023	2022
€	€

Overige reserves

Stand per 1 januari

Resultaatbestemming boekjaar

Stand per 31 december

-30.692	-48.793
21.917	18.101
-8.775	-30.692

5. Langlopende schulden

31-12-2023	31-12-2022
€	€

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing

168.330	221.379
---------	---------

Deze schuld betreft het langlopende deel van de betalingsregeling van de schuld loonbelasting in het kader van de uitstelregeling Corona. De hoofdsom bedraagt €320.640 inclusief € 25.519 geschatte belastingrente. De aflossing vindt plaats over een periode van 60 maanden. De aflossing per maand bedraagt € 5.344 inclusief geschatte belastingrente. Het aantal resterende termijnen op balansdatum bedraagt 45.

Het deel van de belastingen en premies sociale verzekeringen met een looptijd langer dan vijf jaar bedraagt € nihil.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Rabobank, creditcard	48	126
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	25.412	17.792
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	115.317	105.109
Pensioenen	14.300	21.984
	129.617	127.093
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeldverplichting	46.497	34.445
Reservering PBL uren	56.173	53.999
Accountantskosten	3.996	3.996
Reservering subsidie / auditieve aanpassing TPW	-	10.942
Reservering verlof uren	10.416	9.529
Teveel ontvangen Zorgbonus	5.540	5.540
Verlof en ATV uren	5.545	-
Schade Pien	-	4.750
Kosten Kerstmarkt	1.450	-
Reservering Sjoerd Foundation	-	3.533
Reparatie-en onderhoudskosten	436	-
Vooruitontvangen brancheopleidingen	-	12.000
Vooruitontvangen GAK subsidies voor BAAAN	33.258	-
Reservering Subsidie brancheopleidingen	1.200	-
Teveel ontvangen debiteuren	1.268	-
Vooruitgefactureerde omzet	5.986	-
	171.765	138.734

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is een meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte in Dongen voor een prijs van € 1.419 per maand en vanaf mei voor een prijs van 1.527,02 en loopt tot 29 februari 2024. Tevens is er nog een huurverplichting bij Pallandt en van der Wegen voor een prijs van € 794,13 per maand. Deze huur is jaarlijks opzegbaar.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2023	2022
	€	€
7. Baten		
Omzet zorg	1.344.668	1.096.552
Omzet geleverde diensten/SROI	12.249	5.291
Omzet winkel	1.043	5.296
Omzet werkvergoeding	4.780	4.649
Omzet vervoer	90.412	67.701
Omzet werkkleding	1.539	2.535
Omzet begeleiding en opleidingsuren	840	1.350
Vervoer uitbesteed	4.700	8.187
Top uitjes	19.739	13.652
Brancheopleidingen	10.800	51.908
Topcollege	10.066	-
Project subsidie auditieve aanpassing	10.942	-
	<u>1.511.778</u>	<u>1.257.121</u>
8. Diverse baten		
Sponsoring/ donatie/ fondsen	828	1.384
Sponsoring bus	10.295	11.475
Diverse baten en lasten	-	1.650
Subsidies stagiairs	3.984	12.096
	<u>15.107</u>	<u>26.605</u>

9. Personeelskosten

	2023	2022
	€	€
<i>Lonen en personeelskosten</i>		
Lonen en salarissen	920.226	686.615
Brutoloon op uurbasis	9.142	5.344
Mutatie vakantiegeldverplichting	12.052	4.012
Sociale lasten	154.531	108.090
Pensioenpremie	78.610	59.091
Reiskosten woon- werkverkeer	25.424	20.528
Personeelsgeschenken	7.426	2.422
Reiskosten belast	-	-46
WKR	-	4.750
Opleidingskosten	30.090	10.227
Vrijwilligersvergoeding	163	2.390
Verzuimverzekering en AOV	26.199	27.291
ASR Vitality	902	720
Geschenken vrijwilligers	2.929	3.035
Werkkleding	3.105	5.541
Learned	756	5.524
Mutatie reservering verlofuren	5.152	3.760
Kosten werkoverleg	3.686	3.584
Overige personeelskosten	36	1.989
Voorziening Balansverlof	2.174	26.893
	<u>1.282.603</u>	<u>981.760</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-67.465	-
Ontvangen subsidies	-10.119	-8.617
	<u><u>1.205.019</u></u>	<u><u>973.143</u></u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 22 personeelsleden werkzaam (2022: 18).

10. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	7.266	6.729
Vervoermiddelen	3.106	3.116
	<u>10.372</u>	<u>9.845</u>

	2023	2022
	€	€
11. Projecten		
Topcollege kosten	1.974	114
Winkelkosten	1.629	2.511
Winkel klein inventaris	-	1.571
Winkel inkoop	4.906	6.049
BAAAN kosten	9.386	2.356
Top uitjes kosten	8.792	8.978
Brancheopleidingskosten	1.243	27.635
Project kosten auditieve aanpassing	8.359	-
	<u>36.289</u>	<u>49.214</u>
12. Huisvestingskosten		
Huur pand Dongen	18.574	20.022
Huur pand Waspik	9.530	9.395
Energiekosten Dongen	4.947	6.288
Energiekosten Waspik	2.845	649
Verzekeringen	284	283
Diverse huisvestigingskosten Dongen	4.041	2.632
Diverse huisvestigingskosten Waspik	955	947
	<u>41.176</u>	<u>40.216</u>
13. Administratiekosten		
Telefonie en internetkosten	12.678	6.325
Kantoorkosten	1.295	1.110
Automatiseringskosten	3.632	9.961
Implementatiekosten software	1.284	7.220
Hardware	1.932	483
Administratiekosten	2.161	7.027
Accountantskosten	3.996	6.120
Administratiekosten extern	7.118	-
Kosten controle verklaring NZa	3.407	-
	<u>37.503</u>	<u>38.246</u>

	2023	2022
	€	€
14. Auto en vervoerkosten		
Onderhoud	4.912	4.788
Brandstoffen	11.588	12.911
Verzekeringen	8.825	9.861
Motorrijtuigenbelasting	15.238	14.276
Huurauto	25.705	25.359
Vervoer door personeel EW	5.289	1.569
Vervoer uitbesteed	4.325	8.711
Vervoersvergoedingen vrijwilligers	9.820	3.864
Eigen risico schade	42	8.220
Kosten sponsoring bus	190	575
Overige kosten wagenpark	509	1.495
	<u>86.443</u>	<u>91.629</u>
15. In-/directe zorgkosten		
Werkkleding	-	2.281
Kantinekosten	7.008	5.953
Toppersgeschenken	2.457	2.361
Toppers evenementen	5.620	7.038
Toppersvergoeding	5.473	6.138
Zorgsystemen	10.796	-
Zorgsystemen ontwikkeling en onderhoud	11.894	-
Zorgkosten corona	-	110
Kosten paarden	82	25
Indirecte zorgkosten	844	2.538
Werkkleding Toppers	316	586
Oninbare debiteuren	470	-
	<u>44.960</u>	<u>27.030</u>

	2023	2022
	€	€
16. Organisatie en beheer		
Cliëntenraad	4.516	4.135
Beheer, bestuur en organisatie	6.374	3.933
Kosten implementatie ISO certificering	39	1.097
Kleine aanschaffingen inventaris	578	1.857
Promotie/presentatie/communicatie	12.403	7.006
Kosten fondsen werving	363	2.636
Verzekeringen	5.524	3.458
Communicatie	2.179	2.344
Contributies en abonnementen	545	516
Ouders/verwanten bijeenkomst	-	364
Kwaliteit	7.893	6.732
Vergoeding reiskosten zakelijke kilometers	275	255
Overige kosten organisatie en beheer	-	4
	<u>40.689</u>	<u>34.337</u>

17. Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en bankkosten	1.502	1.374
Betalingsverschillen	-69	32
Rente belastingdienst	1.084	559
	<u>2.517</u>	<u>1.965</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Dongen,

Stichting Samen Top
Namens deze,

J. Baijens-Wolterink

BIJLAGEN

SAMENTOP

VAN DAGBESTEDING TOT WERK

Bestuur verslag 2023

Stichting Samen Top

Inhoud

1	VISIE EN MISSIE SAMEN TOP	2
2	ORGANOGRAM	3
3	BESTUUR	3
4	PERSONEEL	4
5	VRIJWILLIGERS	5
6	GROEI DAGDELEN EN CLIENTEN 2023	5
7	FINANCIEEL OVERZICHT	8
7.1	Bedrijfsopbrengsten	8
7.2	Bedrijfskosten	10
7.3	Resultaat boekjaar	19
7.4	Begroting 2024	20
8	BIJLAGEN	21
8.1	Bijlage - Begroting 2024-2025	21
8.2	Bijlage - Liquiditeitsbegroting	22
8.3	Bijlage - Samenvatting in cijfers	22
8.4	Bijlage - WNT-verantwoording 2023 Stichting Samen Top	23

1 VISIE EN MISSIE SAMEN TOP

Visie

Samen Top ziet dat mensen met een verstandelijke beperking behoefte hebben aan ontplooiing op de arbeidsmarkt, maar daarbij geen gelijke kansen krijgen.

Missie

Samen Top creëert kansen op de arbeidsmarkt voor mensen met een verstandelijke beperking.

Kernwaarden

1. Gezien worden
2. Veilig zijn
3. Uitdagend zijn

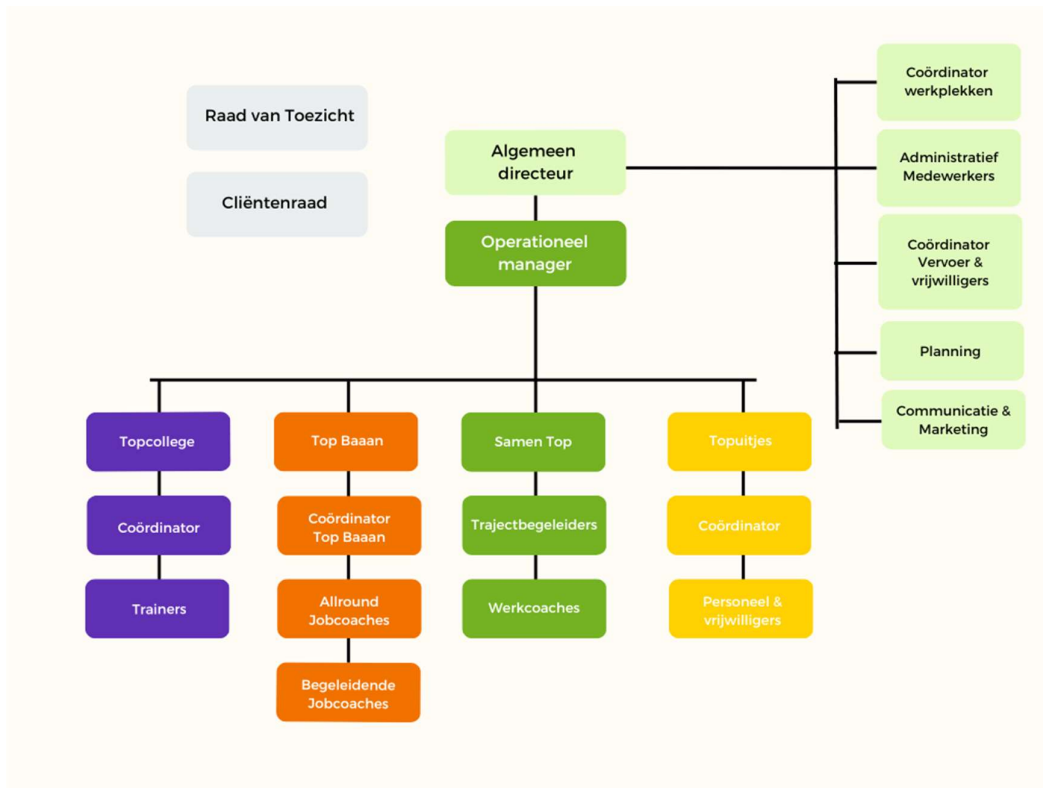
Diensten van Samen Top

1. Samen Top – Dagbesteding bij reguliere bedrijven
2. Top College
3. Top Baaan
4. Top Uitjes

Omschrijving van de organisatie

Stichting Samen Top is een enthousiaste, ambitieuze en ondernemende organisatie, die een nieuwe uitleg geeft aan het begrip 'dagbesteding'. Al ruim 9 jaar zet Samen Top zich in om mensen met een (verstandelijke) beperking mee te laten werken in de maatschappij. Dit doet Samen Top door veilige leer- en werkplekken te creëren binnen reguliere bedrijven. Of het persoonlijke doel nu betaald werk is of een nuttige besteding van je dag. Samen Top is dé werk-, leer- en dagbesteding voor iedereen die gemotiveerd is om te werken!

2 ORGANOGRAM



3 BESTUUR

Raad van bestuur

Judit Baijens

Algemeen directeur

Raad van Toezicht

John-Paul Verkooijen

Functie: Voorzitter

Jeroen de Roos

Functie: Algemeen bestuurslid

Per 01-01-2023 vacature bestuurslid vacant

I.v.m. onderzoek rechtsvorm langer de tijd genomen om deze in te vullen. Per 01-03-24 zijn er drie nieuwe leden toegetreden als algemene bestuursleden

Marij van Gennip

Marc Mutsaars

Judith Deliën

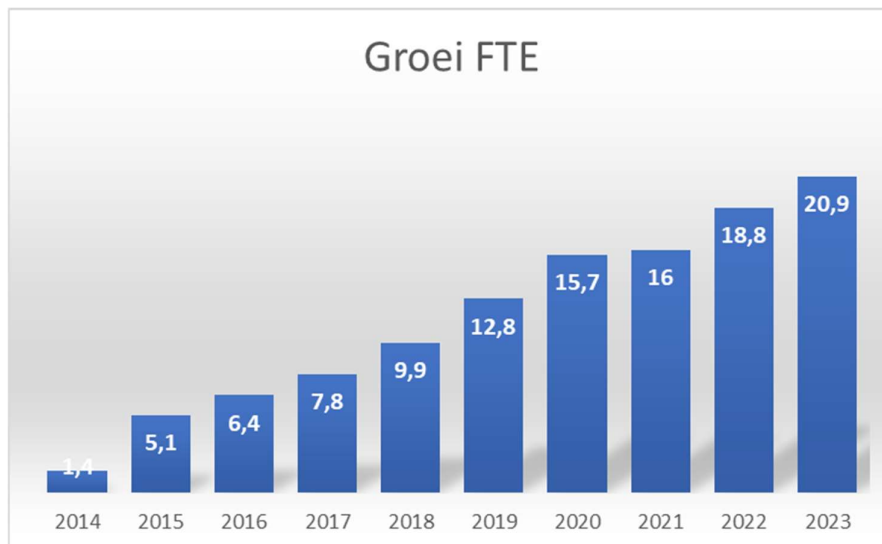
Vergaderingen Bestuur en Raad van Toezicht

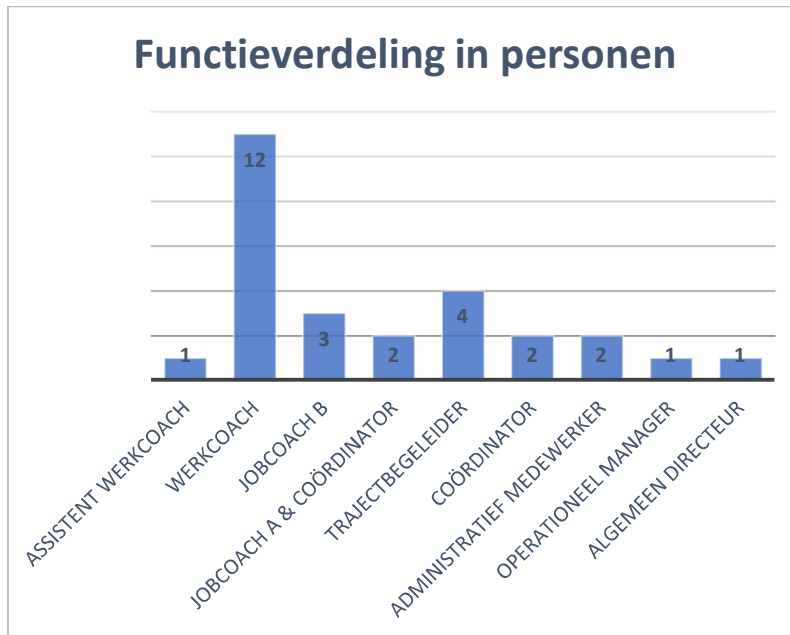
Het bestuur is samen met de Raad van Toezicht 6x bijeengekomen voor het voeren van een bestuurlijk overleg. Van alle vergaderingen zijn notulen opgemaakt. Onderwerpen die aan bod gekomen zijn:

- Jaarplan, begroting, jaarrekening
- Financiën
- Huisvesting
- Nieuwe organisatiestructuur
- Werven en selectie van nieuwe rvt leden
- Strategie en ontwikkelingen
- Samenwerking cliëntenraad en directie

4 PERSONEEL

In de loop van 2023 is het personeelsbestand van Samen Top gegroeid van 18,8 FTE naar 20,9 FTE (incl. directie). Het personeelbestand bestaat eind 2023 uit 19 fulltime (34 – 40 uur) contracten en 9 parttime contracten (24-28 uur). In 2023 heeft de organisatie met een hoog ziekteverzuim, ruim 9%, te kampen gehad. Om het patroon van verzuim te doorbreken en de werkdruk te verlagen, is ervoor gekozen om extra te investeren in personeel. Er zijn in 2023 een boekhouder, trajectbegeleider en 4 werkcoaches aangesteld. Een van de vaste medewerkers heeft een arbeidsovereenkomst op basis van de regeling ‘banenafpraak’, voor 32 uur per week.





5 VRIJWILLIGERS

Samen Top maakt vooral gebruik van vrijwilligers binnen het vervoer. Sinds Top Uitjes zijn er ook vrijwilligers bijgekomen die zich inzetten voor ondersteuning bij activiteiten van Top Uitjes. Aandachtspunt is verjonging van het vrijwilligers team en bevorderen van deskundigheid.

Eind 2023 bestaat het vrijwilligers team uit:

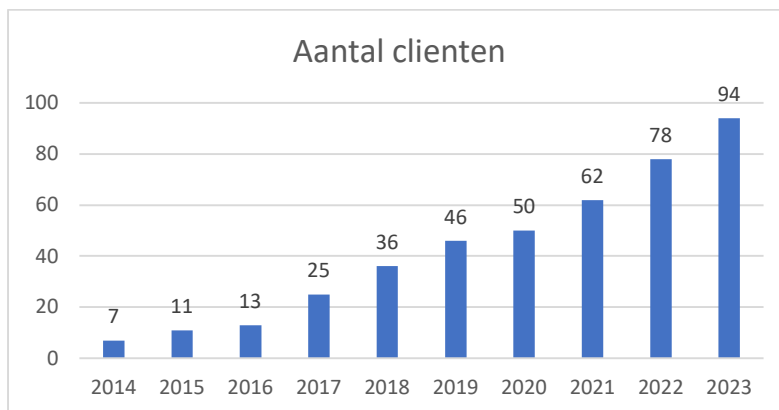
18 Vrijwillige Chauffeurs

1 Vrijwilliger die een kookgroep begeleidt

2 Vrijwilligers die ondersteunen bij Top Uitjes

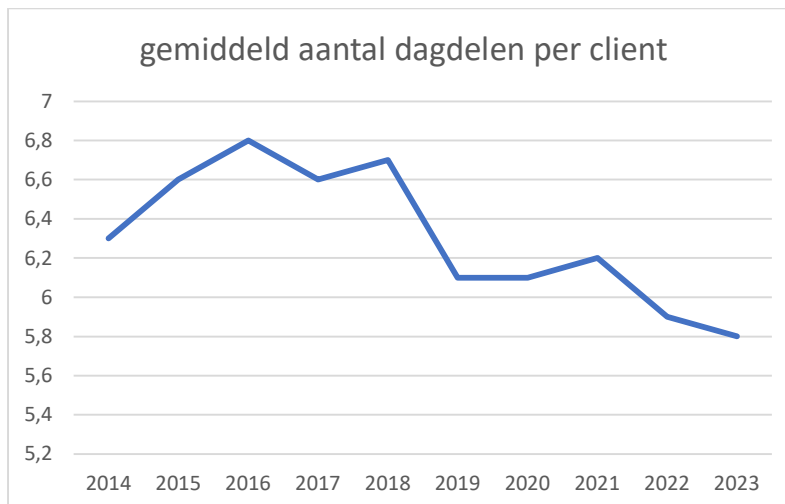
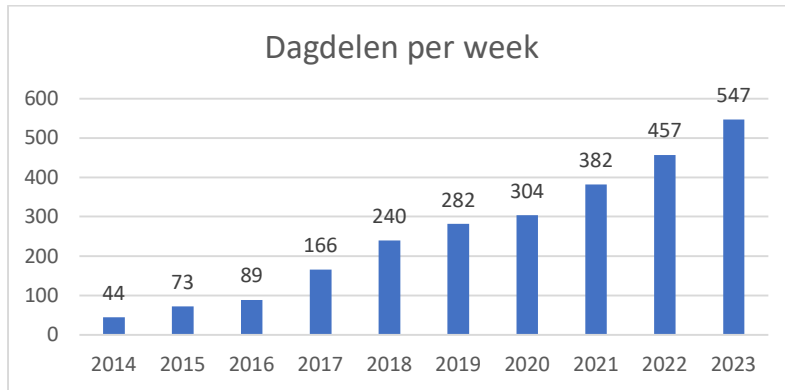
6 GROEI DAGDELEN EN CLIENTEN 2023

Eind 2023 zijn er 94 cliënten in zorg, waarvan 79 cliënten dagbesteding afnemen, 5 cliënten ontvangen individuele begeleiding en 10 jongeren krijgen job coaching op een beschutte werkplek.



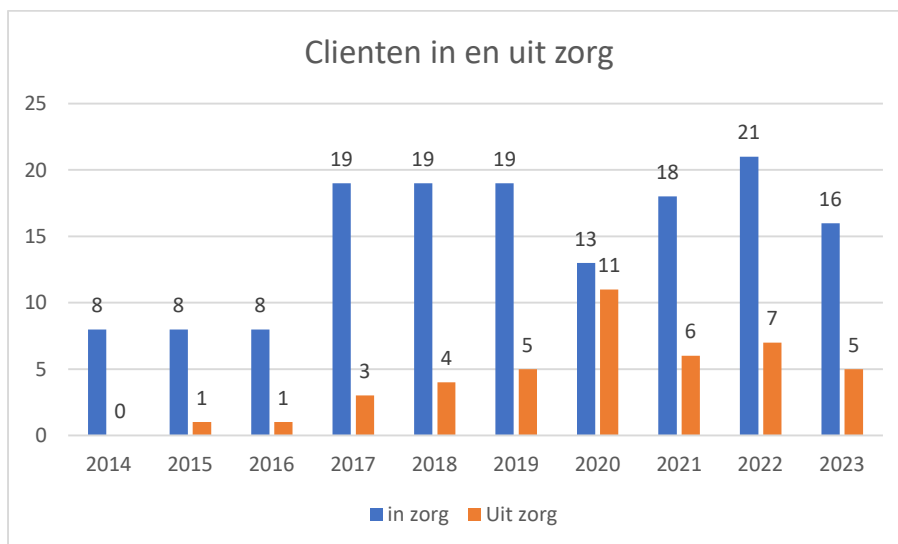
Eind 2023 worden er 547 dagdelen per week afgenomen op basis van dagbesteding.

Eind 2023 zijn er 10 jongeren op contract bij een werkgever. Zij ontvangen totaal 35 uur jobcoaching per week.

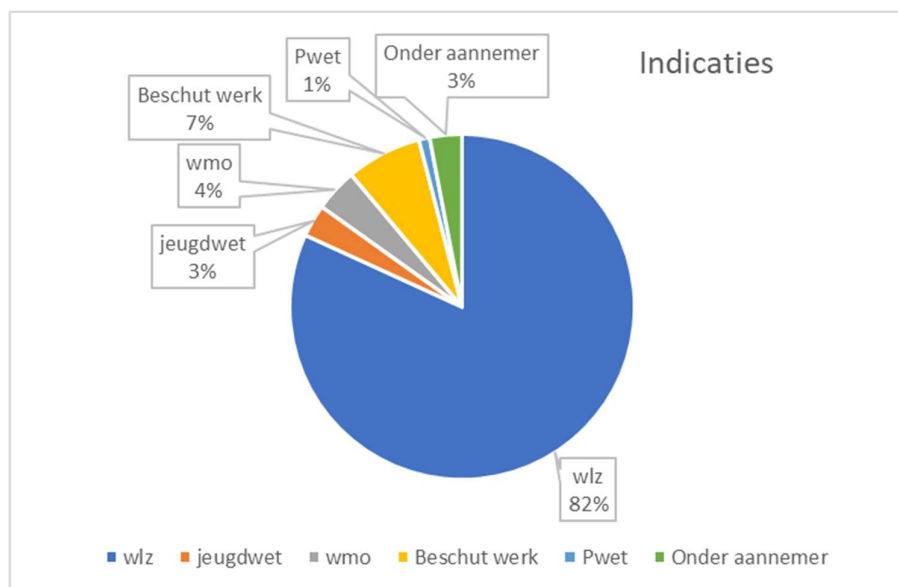


In bovenstaande tabellen is te zien dat er een groei is gerealiseerd in dagdelen en cliënten in 2023. Eind 2023 waren er 94 cliënten in zorg. Gemiddeld is er 5,8 dagdelen per week afgenomen. Het gemiddeld aantal dagdelen per cliënt neemt de laatste jaren af. Deze trend is ingezet tijdens de corona jaren, waarin cliënten minder dagen zijn gaan 'werken'. Daarnaast is er ook meer aanbod gekomen binnen dagbesteding.

	in zorg	Uit zorg	Bijzonderheden
2014	8	0	Start Waspik
2015	8	1	
2016	8	1	
2017	19	3	Uitbreiding Dongen
2018	19	4	
2019	19	5	
2020	13	11	Corona jaar 1
2021	18	6	Corona jaar 2 + uitbreiding Ohout + start Baaan
2022	21	7	Start Brancheopleidingen
2023	16	5	Gak 2.0 + Brancheopleidingen

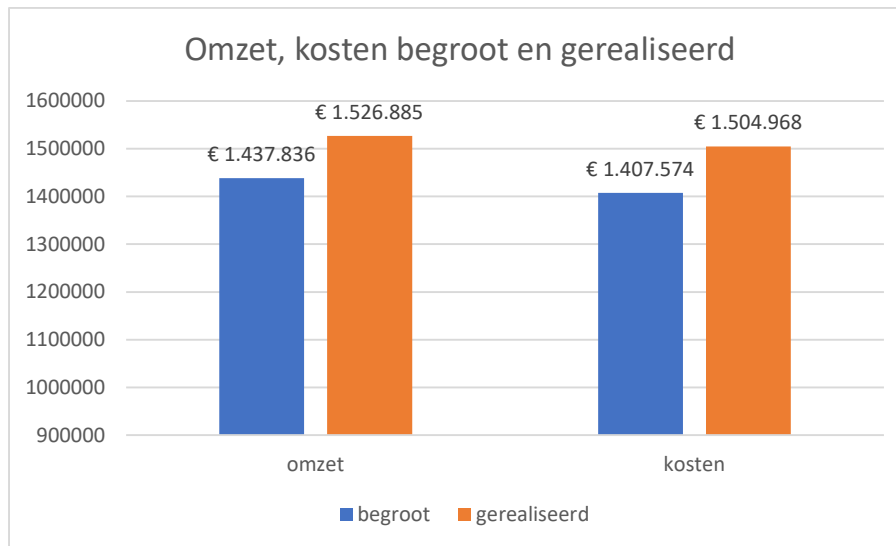


Reden uit zorg	Aantal cliënten
Werkwensen (soort werk) sluit niet aan	2
Andere dagbesteding	2
Uitgestroomd naar regulier werk	1



7 FINANCIËEL OVERZICHT

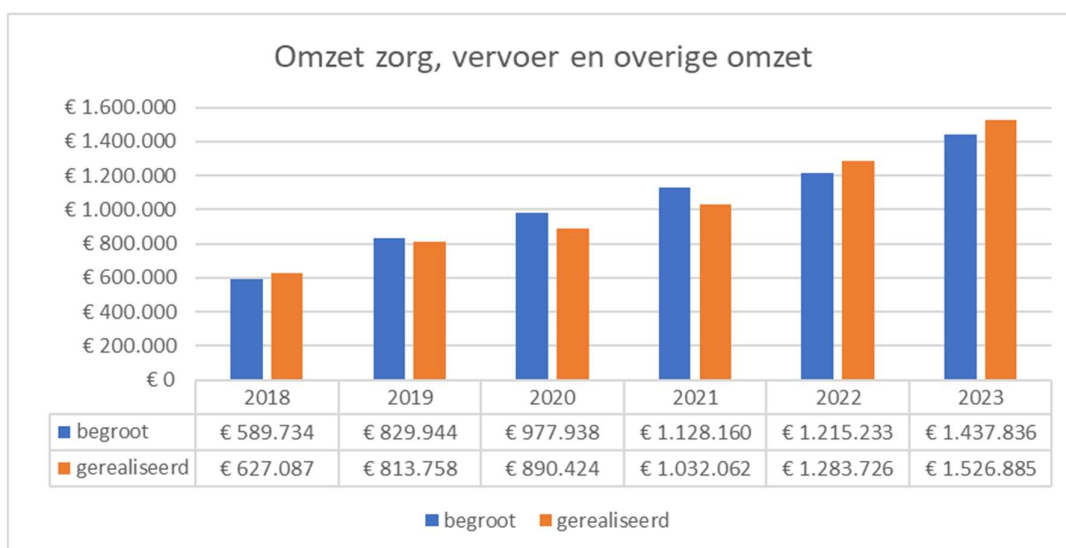
2023 is financieel een mooi jaar geweest. Mede door de subsidie van de Brancheopleidingen en de start van GAK 2.0 wordt 2023 afgesloten met een positief resultaat van € 21.917, -. (Begroot € 30.261, -)



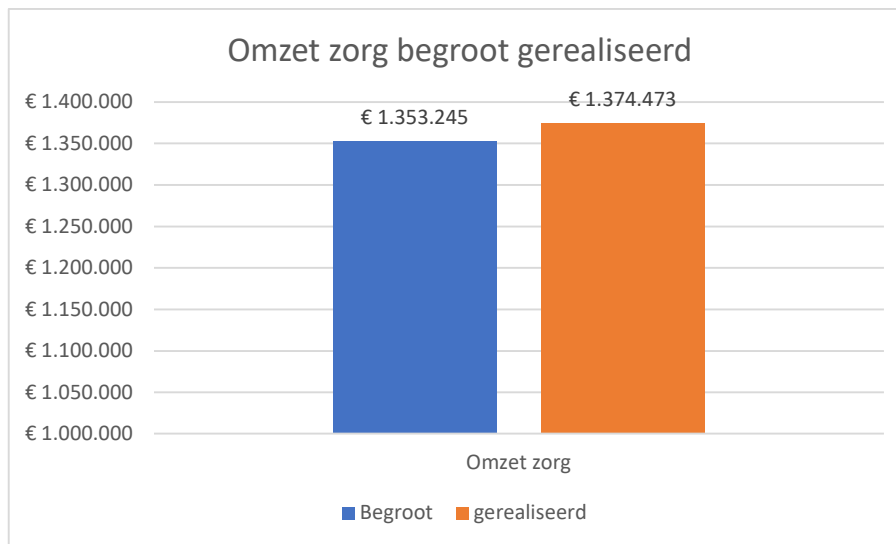
7.1 Bedrijfsopbrengsten

De groei in omzet 2023 ten opzichte van 2022 bedraagt 18,9%. (€ 243.159, -)

Omzet versus begroting:



Omzet zorg

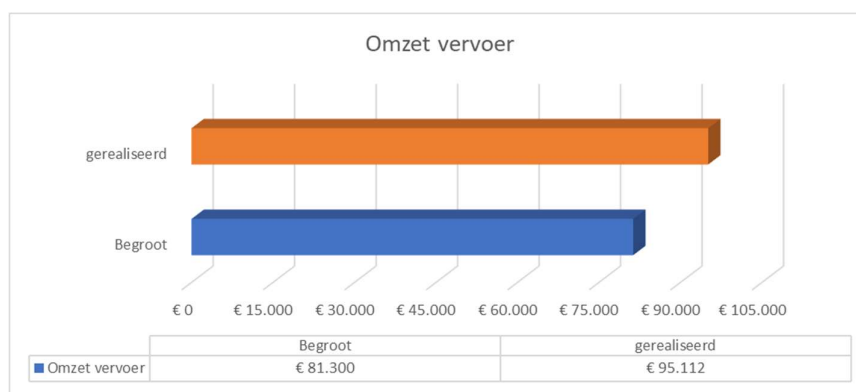


Er is 1,6% (€ 21.228, -) meer zorg omzet gerealiseerd dan begroot.

- In de zorg omzet zijn de omzet 'begeleiding groep', Top Baaan, Top Uitjes en Top College meegenomen.
- Samen Top heeft door de inzet van de verschillende diensten meer te bieden aan de doelgroep.

	Omzet
Samen Top (dagbesteding)	€ 1.286.162
Top Baaan	€ 58.506
Top College	€ 10.066
Top Uitjes	€ 19.739

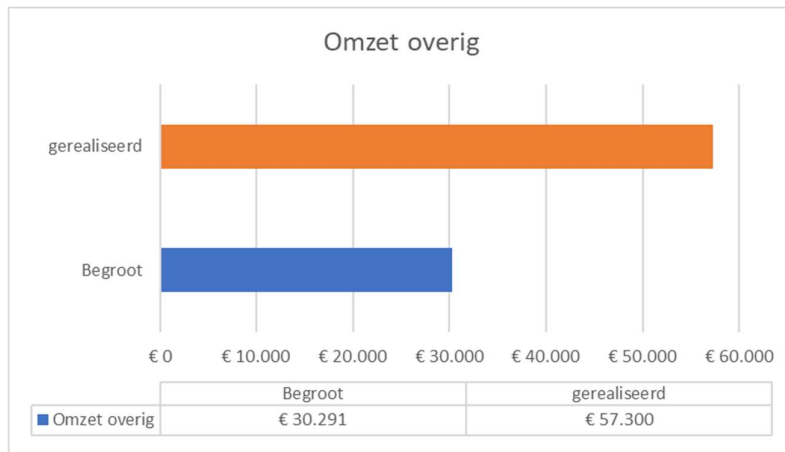
Omzet vervoer



Er is 17% (€ 13.812, -) meer omzet gerealiseerd op vervoer dan begroot.

- Er zijn meer cliënten in zorg gekomen dan geprognostiseerd, die gebruik maken van vervoer.

Omzet overig

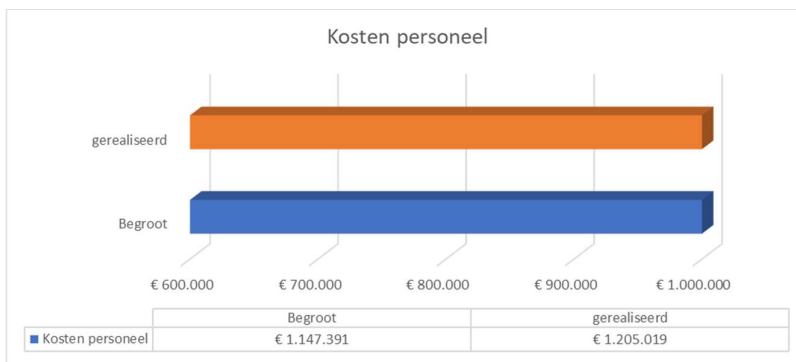


Er is in 2023 89,2% meer 'overige omzet' gerealiseerd dan begroot (€ 27.009, -)

- Er is voor het ontwikkelen en uitvoeren van de brancheopleidingen een subsidie verkregen vanuit VWS van € 63.908, -. Project is gestart in 2022 en loopt tot eind 2023, € 10.800, - is ingezet in 2023.
- Toppunt Waspik is voorzien van auditieve aanpassingen aan plafond en wanden, hiervoor is in een subsidie verkregen van € 10.942, -.
- We hebben voor zowel personeel stagiaires als TOP Baaan-stagiaires een subsidie ontvangen vanuit het Stagefonds en/of subsidie praktijkleren van totaal € 3.984, -

7.2 Bedrijfskosten

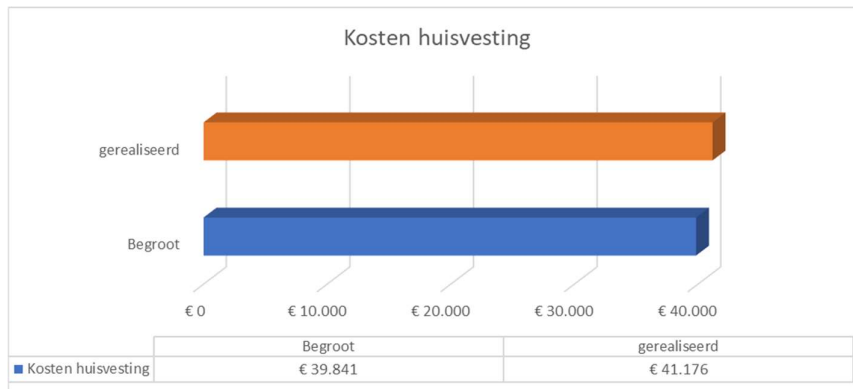
Kosten personeel



Er is 5% (€ 57.628, -) meer uitgegeven aan personeelskosten dan begroot.

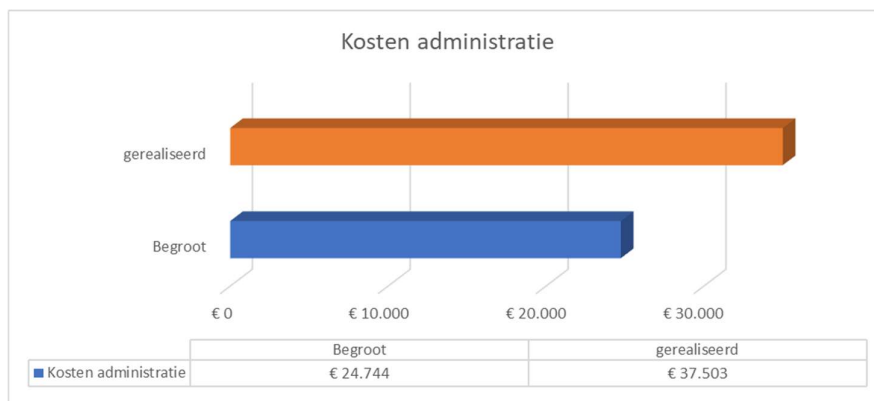
- Vanuit de GAK 2.0 subsidie is deskundigheidbevordering een doel. Er zijn in 2023 2 jobcoaches gestart aan de jobcoach opleiding van Elan. De helft van de kosten wordt gedekt door de subsidie, de ander helft is gefinancierd uit eigen middelen. (€ 11.109, -)
- Vanwege het hoge ziekteverzuim is extra personeel ingezet, hierdoor zijn de kosten hoger dan begroot.

Kosten huisvesting



De kosten van huisvesting zijn nagenoeg gelijk aan begroot. Er is 3% (€ 1.335, -) meer uitgegeven dan begroot.

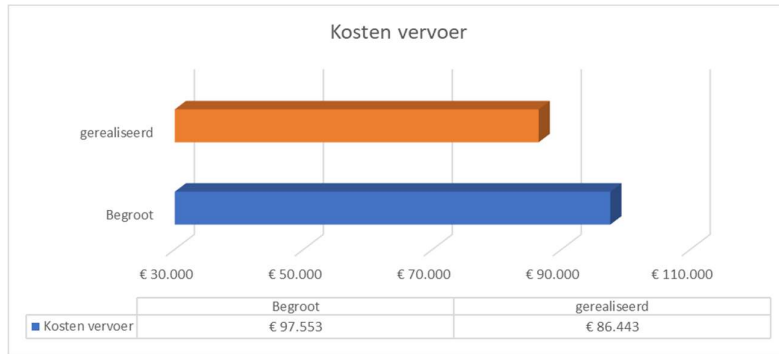
Kosten administratie



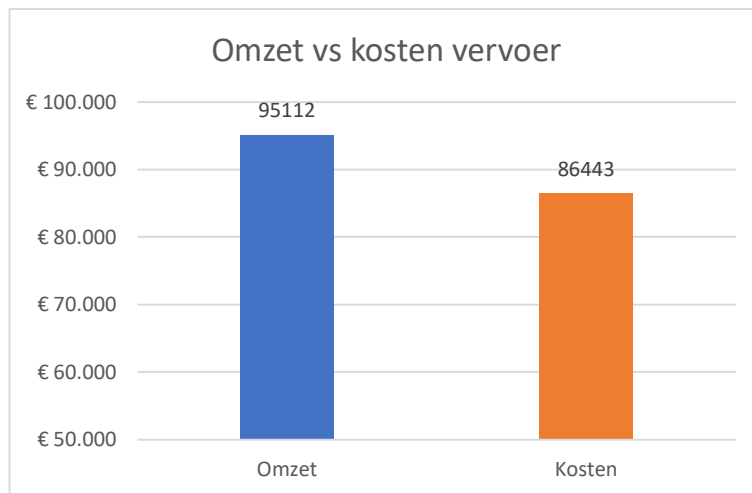
De kosten voor administratie zijn 51,6% (€ 12.759, -) hoger uitgevallen dan begroot.

- Door toename van ZIN cliënten en verkrijgen van subsidies zijn meer accountsverklaringen nodig dan begroot (€ 6.354, -)
- Voor telefoonkosten was in de begroting € 7.560, - opgenomen. Door uitbreiding van personeel en overschakeling naar nieuwe provider zijn de maandelijkse kosten hoger uitgevallen. Ook zit in dit bedrag de éénmalige kosten voor aanschaf nieuwe telefoons. (€ 5.118,-)

Kosten vervoer

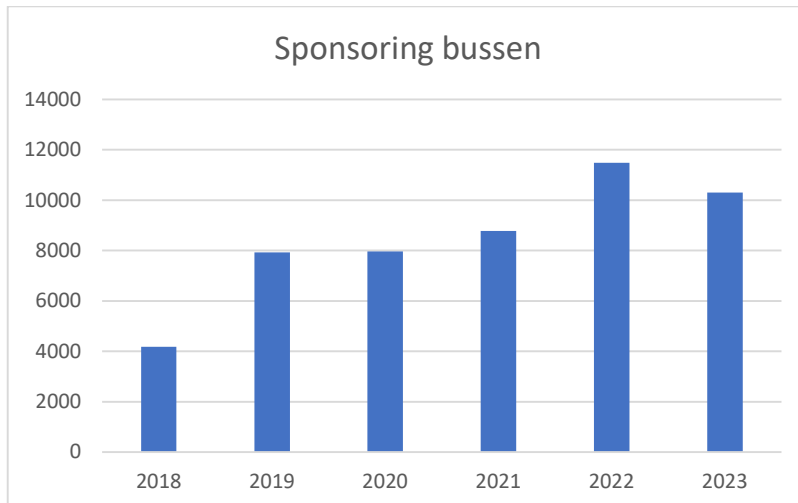


Er is 11,4% (€ 11.110, -) minder uitgegeven aan vervoerskosten dan begroot. Eind 2023 bestaat het wagenpark uit 6 bussen. Waarvan 2 bussen in eigen beheer zijn en 4 bussen gehuurd worden. De bussen worden goed onderhouden, in de begroting wordt rekening gehouden met groot onderhoud, vanwege de leeftijd van de 2 eigen bussen. Beide zijn inmiddels volledig afgeschreven. Groot onderhoud is voor alsnog uitgebleven.

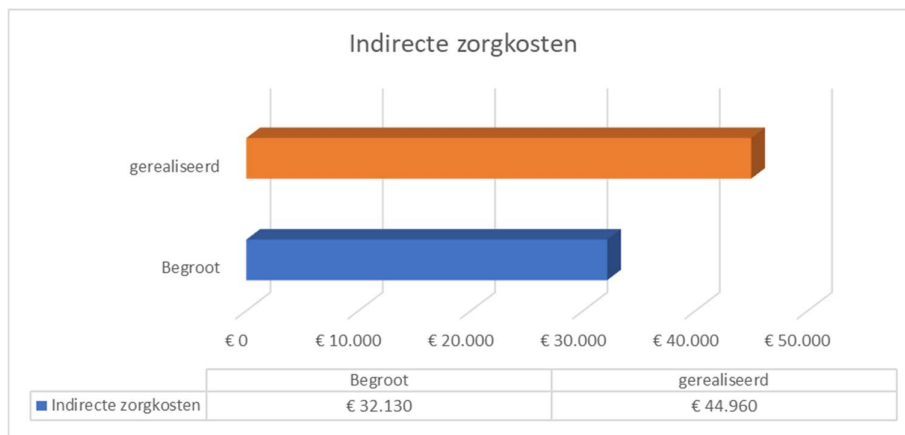


De omzet is 9% (€ 8.669, -) hoger dan de kosten.

De kosten van het vervoer stijgen jaarlijks. De verwachting is dat de kosten alleen maar toe gaan nemen. De sponsoring op de bussen zorgt voor een bijdrage in deze kosten.



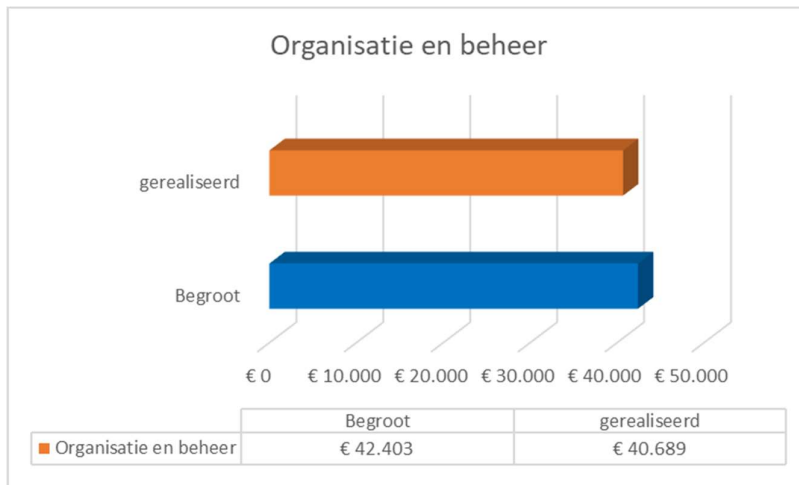
In-/directe zorgkosten



De kosten voor indirecte zorgkosten zijn 39,9% (€ 12.830, -) hoger uitgevallen dan begroot.

- Investering in een upgrade van het roosterprogramma 2022-2023. Met name tot doel het verbeteren van het planningsproces en een project ter verbetering van de communicatie over het roosteren. Implementatie kosten € 6.500, - en € 4.702,
- In 2023 is met behulp van een ONS-coach gekeken naar de functionaliteiten in het elektronisch cliënten dossier ONS, ter bevordering van het efficiënt gebruik van het systeem en aansluiting op de bedrijfsprocessen. Adcase support € 1.592, -

Organisatie en beheer



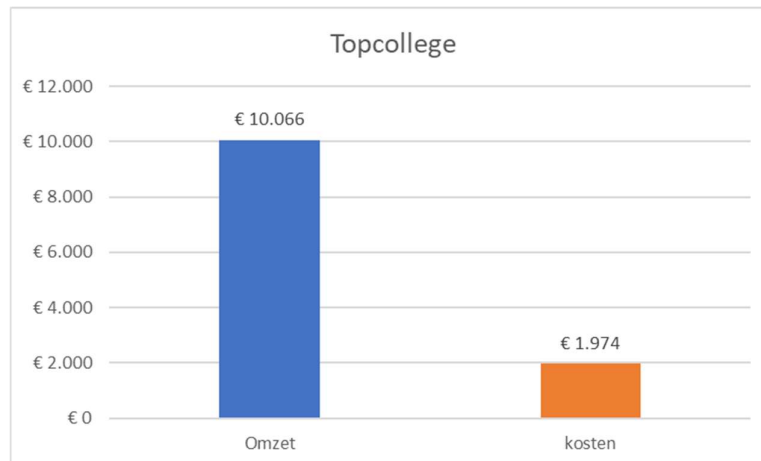
De kosten voor 'Organisatie en beheer' zijn nagenoeg gelijk aan de begroting. Het is 4% hoger uitgevallen dan begroot. (€ 1.714, -)

Overzicht projecten

- Onder projecten vallen de volgende projecten: Top College, Winkel, Top Baaan, Top Uitjes, Brancheopleidingen, Auditieve aanpassingen Toppunt Waspik.
- Tegenover alle projecten staat ook omzet.

Project naam	Begroot	gerealiseerd
Top college	€ 2.400	€ 1.974
Top Baaan	€ 2.640	€ 9.386
Top Uitjes	€ 9.600	€ 8.792
Winkel	€ 1.812	€ 6.535
Branche opleiding	€ 78.933	€ 77.144
Auditieve aanpassingen TPW	€ 10.942	€ 8.358

Topcollege

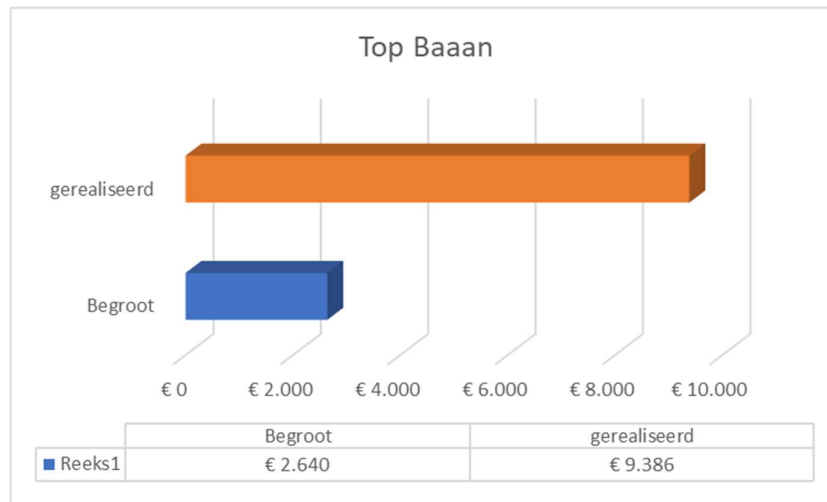


Er is € 8.092, - (80,4%) meer omzet gerealiseerd in Top College dan dat er kosten zijn gemaakt.

In 2023 zijn er meerdere individuele opleiding trajecten gestart. Vooral met de start van de Stap-voor-stap-subsidie zijn hierdoor grote ontwikkelingen doorgemaakt. De Stap-voor-stap-subsidie is bedoeld voor het bevorderen van de kansen voor jongeren om vanuit dagbesteding door te ontwikkelen naar een betaalde baan met een beschut werk indicatie of vanuit de wet 'Banenafpraak'. Hierbij krijgen de deelnemers ook de gelegenheid om een beroepsgerichte opleiding te volgen. Dit om de kansen op een baan te vergroten. In 2023 zijn er 7 deelnemers gestart in Stap-voor-stap-subsidie-2.0. In januari 2024 is Stap-voor-stap-subsidie-3.0 gestart voor weer 7 deelnemers. Beide subsidie trajecten lopen 2 jaar door.

Aantal	Opleiding	Diploma	Behaald
3	Woonhulp	SVA 2	nog bezig
1	logistiek	MBO 2	behaald
1	Helpende zorg en welzijn	MBO 2	behaald
2	Supermarkt medewerker	SVA 2	nog bezig
1	Fastservice medewerker	SVA 2	nog bezig
1	Werken in de kapsalon	SVA 2	nog bezig

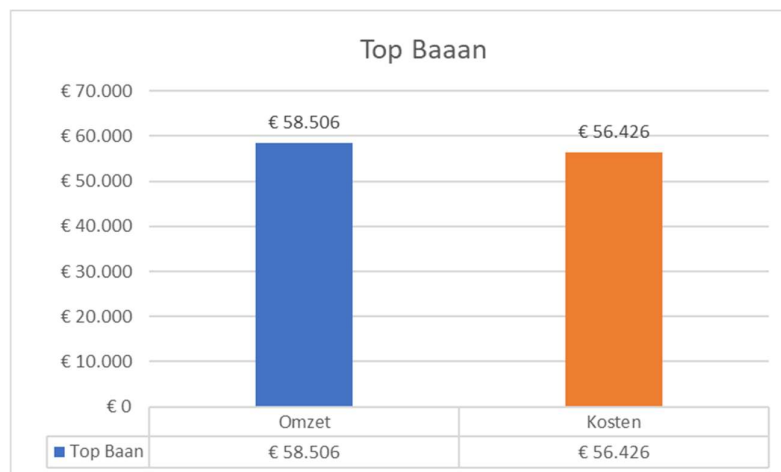
Top Baaan



De kosten voor Top Baaan zijn 255,5% (€ 6.746, -) hoger uitgevallen dan begroot. Top Baaan is een nieuw project wat vol in ontwikkeling is. De begroting van 2024 kan op basis van deze cijfers een betrouwbaarder beeld schetsen.

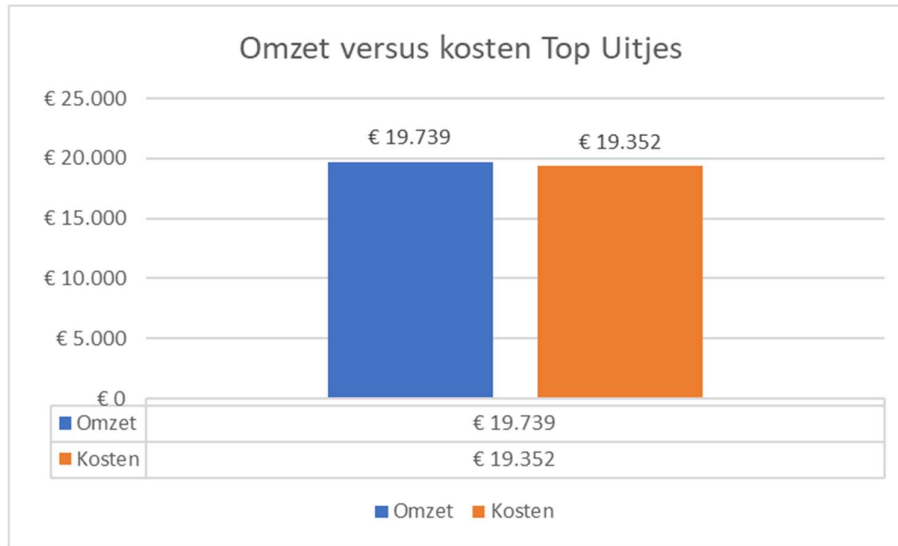
In dit bedrag zijn geen personeelskosten opgenomen. De volgende kosten zijn wel opgenomen:

- Bedrijf Kleding
- Jobcoach opleiding
- Noloc lidmaatschap (beroepsvereniging voor jobcoaches)
- Promotiemateriaal



- Er is 3,6% marge gedraaid op Top Baaan. (€ 2.080, -)
- De omzet bedraagt de jobcoach uren die op contract zijn gefactureerd. Er zijn ook cliënten die in een Top Baaan traject zitten vanuit dagbestedingsbudget. Dat is hier niet in meegenomen.
- In dit overzicht zijn de personeelskosten meegerekend die ingezet zijn voor de jobcoaches op contract. Hier zijn niet de uren in meegenomen die cliënten aan begeleiding krijgen op basis van dagbesteding. (€47.040,-)

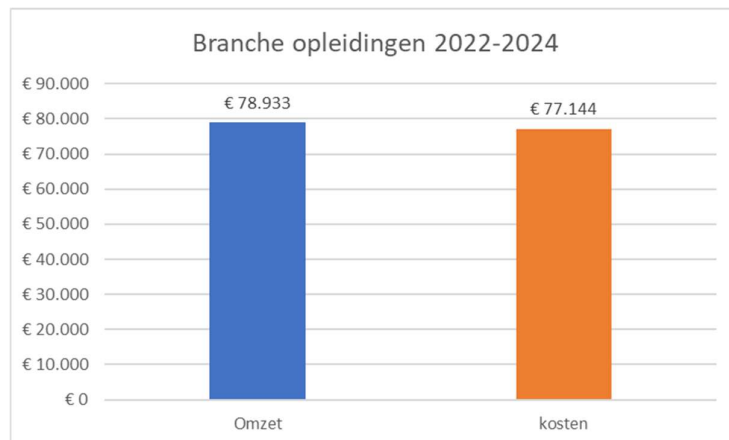
Topuitjes



- Er is 2% marge behaald op de Topuitjes. (€ 387,-)
- In dit overzicht zijn de personeelskosten meegerekend. (€7.200,-)
- In dit overzicht zijn de kosten meegerekend voor de coördinator. (€3.360,-)

Er zijn in 2023 24 uitjes georganiseerd, waaraan 240 Toppers hebben deelgenomen. In totaal is er 144 uur begeleiding ingezet tijdens de uitjes. Per groep van 6 deelnemers gaat er 1 betaalde kracht en 1 vrijwilliger mee. In dit overzicht zijn in de kosten geen vervoerskosten en administratiekosten meegerekend.

Branche opleidingen



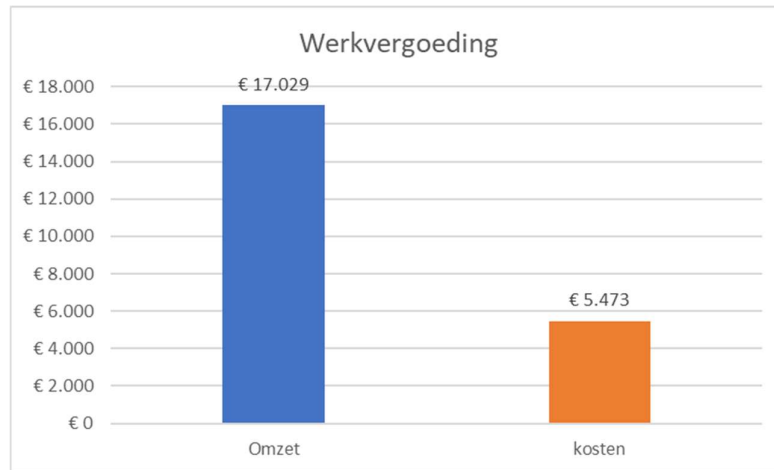
- Er is 2% marge behaald op de Brancheopleidingen. (€ 1.789,-)
- Voor het ontwikkelen en realiseren van de brancheopleidingen (facilitair, groen en logistiek) is er een subsidie van VWS verkregen van € 60.933, -.
- De 32 deelnemers aan de brancheopleiding betalen een eigen bijdrage van 25 euro per maand in totaal € 18.000, -.

Er zijn 6 trainers opgeleid, waarvan de opleiding voor de helft betaald is vanuit de subsidie en de andere helft uit reguliere middelen. In de kosten zijn laptops, licenties, excursies, lesmateriaal, diplomafeest en personeelskosten meegenomen. De personele uren zijn vooral ingezet gedurende de ontwikkeling van de opleidingen en het opleiden van de trainers. Daarnaast zijn er uren opgenomen voor de coördinatie van de opleidingen.

Winkel

- De winkel is in 2023 gestopt. De voorraad is afgeboekt (€ 4.906, -)

Werkvergoeding



Er is € 11.556, - meer omzet gegenereerd dan er aan werkvergoeding is betaald.

- € 12.249, - is omzet gerelateerd aan geleverde diensten aan 2 werkplekken. Waarbij 1 werkplek een deel van de begeleidingskosten heeft betaald, zodat er een groep van 4 cliënten kon 'werken' ipv 6. Deze omzet zou ook bij de zorg gerekend mogen worden.
- € 4.780, - is de omzet vanuit werkvergoedingen vs. € 5.473, - aan kosten.

Werkplekken kunnen waardering voor Toppers laten gelden door een werkvergoeding te betalen, de bus te sponsoren of te betalen voor 'werk' (stuksprijs of dienst). Daarnaast zijn er werkplekken die een bijdrage leveren aan kerstpakketten of ondersteunen bij acties.



7.3 Resultaat boekjaar

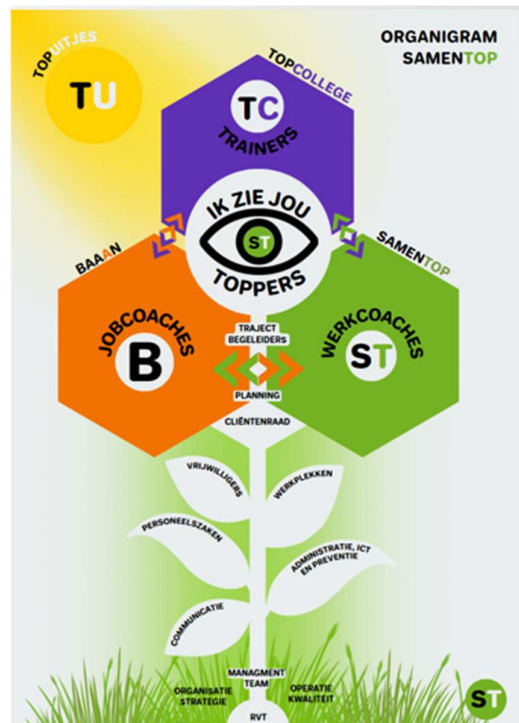
De jaarrekening geeft een positief resultaat van € 21.917, - (begroot € 30.261, -)

2023 was een jaar waarin veel is gesproken over ‘de bloem’. De organisatiestructuur weergegeven in bloem vorm. Waarin het midden van de bloem staat voor de topper of baaier en de gekleurde blaadjes erom heen de bloem laten stralen. In de gekleurde blaadjes treffen we de werkcoaches, trainers en jobcoaches, zij zijn dagelijks met volle focus met de cliënten aan het werk. De trajectbegeleiders zorgen voor de verbinding tussen alle blaadjes en ontzorgen de uitvoerende collega's. De stevige stengel en blaadjes van de bloem, gevormd door de stafmedewerkers, zorgen dat de bloem fier overeind blijft staan. Het bestuur vangt vanuit de wortels de signalen op en faciliteert de bloem waar nodig, zodat de bloem kan bloeien. Door het zonnetje van Top Uitjes krijgt alles een vrolijke gloed en licht de hele organisatie op.

Het uitgangspunt van deze bloem was, om de werkdruk van uitvoerend personeel te verlagen en het werkgeluk te verhogen. Tijdens de evaluaties aan het eind van 2023 kwam duidelijk naar voren dat personeel de structuurwijziging erg kan waarderen. De bloem structuur zorgt ervoor dat iedereen vanuit eigen kracht aan het werk is. Uit het medewerker tevredenheid onderzoek van 2023 wordt dit aangeduid met een 8,8 voor ‘inhoud van werk’. Gelukkig personeel resulteert ook in tevreden klanten. Uit het klanttevredenheid onderzoek maken we op dat klanten Samen Top een 8,4 geven.

2023 stond ook in het teken van een kwalitatieve en organisatorische verdieping. Dit in het verlengde van wat in 2022 gestart is en geresulteerd heeft in de (door) ontwikkeling van de vier organisatieonderdelen:

- Samen Top (dagbesteding)
- Top College (scholingsprojecten op maat en brancheopleidingen)
- Top Baaier. (Beschut werk)
- Top Uitjes (uitjes en evenementen)



De 3 brancheopleidingen hebben het Top College een echte boost gegeven. 29 leerlingen hebben in januari 2024 een erkend diploma ontvangen. Door de subsidies van het Instituut GAK zijn de individuele opleidingstrajecten goed op gang gekomen.

Top Baaier rond het jaar af met 6 jongeren die doorgestroomd zijn van dagbesteding naar werk. Ieder via een geheel eigen traject. Een heel mooi resultaat. In totaal zijn er eind 2023 25 jongeren in een TOP Baaier traject opgenomen, waarvan er 14 op contract bij een werkgever.

In 2023 hebben er maar liefst 240 toppers deelgenomen aan 24 uitjes van Top Uitjes. In 2024 ligt de focus op maatwerk uitjes en het organiseren van een vakantieweek in de sluitingsweken van Samen Top.

7.4 Begroting 2024

Begroting 2024 is vol vertrouwen opgesteld met een begroot resultaat van € 35.452, -.

Voor Samen Top dagbesteding wordt een kleine groei verwacht van ongeveer 10%. De focus ligt niet op kwantitatieve groei, maar op kwalitatieve groei.

Bij Top Baaan wordt ingezet op groei. De verkregen subsidie van GAK 3.0 van € 69.955, - gaat daar zeker aan bijdragen. Deze subsidie wordt ingezet voor het realiseren van minimaal 7 trajecten voor jongeren van dagbesteding naar werk, met inzet van een opleiding. Daarnaast wordt de subsidie ook ingezet voor deskundigheidsbevordering van het team, implementatie en uitwerking van de methodiek en verstevigen van het netwerk. GAK 3.0 is een uitbreiding op GAK 2.0 die in 2023 toegekend is voor 2 jaar.

De focus bij Top Uitjes ligt op het verankeren van beleid en procedures rondom de uitjes en daarnaast op het bieden van maatwerk en een vakantieweek.

Het Top College gaat in 2024 verder met de klassikale Woonhulp-opleiding en starten met twee klassikale opleidingen 'supermarkt medewerker'. Daarnaast worden de individuele wensen op gebied van opleidingen zoveel mogelijk ingewilligd.

Tot slot gaat 2024 een gouden randje krijgen vanwege het aanstaand 10-jarig bestaan.

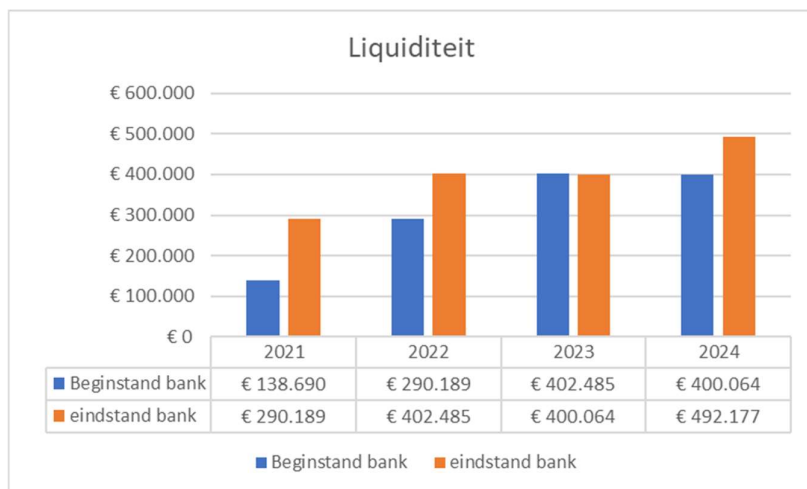
We kijken met veel enthousiasme uit naar 2024!

8 BIJLAGEN

8.1 Bijlage - Begroting 2024-2025

	2024	2025
Omzet prognose	Totaal	Totaal
Zorg	€ 1.568.382	€ 1.655.432
Vervoer	€ 111.715	€ 118.301
Werkvergoeding	€ 5.040	€ 5.124
Sponsoring / donaties / fondsen	€ 12.000	€ 12.580
Sponsoring bus	€ 13.123	€ 13.850
Werkkleding	€ 1.764	€ 1.864
Begeleiding opleidingsuren personen	€ 1.184	€ 1.285
BAAAN omzet	€ 213.600	€ 223.860
Geleverde diensten / SROI	€ 12.688	€ 12.950
Vervoer uitbesteed	€ 1.800	€ 5.502
Top Uitjes	€ 22.025	€ 24.025
Brancheopleidingen	€ -	€ -
Topcollege	€ 8.971	€ 9.340
Project subsidie auditieve aanpassing	€ -	€ -
Winkel	€ -	€ -
Totaal	€ 1.972.293	€ 2.084.113
	2024	2025
Kosten prognose	Totaal	Totaal
Loon en personeelskosten	€ 1.637.297	€ 1.725.695
Huisvestingskosten	€ 41.914	€ 45.910
Administratiekosten	€ 38.066	€ 42.766
Vervoerskosten (excl BTW)	€ 95.424	€ 98.103
Directe kostenen (werkplekken)	€ 44.508	€ 41.560
Organisatie en Beheer	€ 49.682	€ 56.156
Projecten kosten	€ 16.645	€ 17.110
Afschrijvingskosten	€ 13.066	€ 13.566
Financiële kosten	€ 240	€ 255
Totaal	€ 1.936.841	€ 2.041.121
	2024	2025
Exploitatie	Totaal	Totaal
Omzet prognose	€ 1.972.293	€ 2.084.113
Kosten prognose	€ 1.936.841	€ 2.041.121
Resultaat	€ 35.452	€ 42.992
Nettowinstmarge	1,80%	2,06%

8.2 Bijlage - Liquiditeitsbegroting



Omschrijving schuld	
Totaal schuld loonheffing (Corona)	€ 226.344
Reservering heffingsrente	€ 5.000
Belastingdeel zorgbonussen 2021	€ 5.539
Totaal	€ 236.883

8.3 Bijlage - Samenvatting in cijfers

	2022	2022	2023	2023	2024
	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot
		€	€	€	€
<i>Omzet zorg</i>	€ 1.105.312	1.096.552	1.326.245	1.374.473	1.568.382
<i>Omzet vervoer</i>	€ 71.981	€ 75.888	€ 81.300	€ 95.112	€ 113.515
<i>Omzet overig</i>	€ 37.940	€ 121.501	€ 30.291	€ 57.300	€ 290.396
		€	€	€	€
Totaal omzet	€ 1.215.233	1.293.941	1.437.836	1.526.885	1.972.293
			€	€	€
<i>Kosten personeel</i>	€ 947.024	€ 973.626	1.147.391	1.205.019	1.637.297
<i>Kosten huisvesting</i>	€ 54.944	€ 40.216	€ 39.841	€ 41.176	€ 41.914
<i>Kosten administratie</i>	€ 32.172	€ 44.746	€ 24.744	€ 37.503	€ 38.066
<i>Kosten vervoer</i>	€ 89.580	€ 91.629	€ 97.553	€ 86.443	€ 95.424
<i>Indirecte zorgkosten</i>	€ 30.818	€ 27.585	€ 32.130	€ 44.960	€ 44.508
<i>Organisatie & beheer</i>	€ 27.631	€ 34.337	€ 42.403	€ 40.689	€ 49.682
<i>Overige kosten</i>	€ 10.867	€ 11.251	€ 7.060	€ 12.889	€ 16.885
<i>Projecten</i>		€ 49.214	€ 16.452	€ 36.289	€ 13.066
		€	€	€	€
Totale kosten	€ 1.193.036	1.272.604	1.407.574	1.504.968	1.936.841
Totaal	€ 22.197	€ 21.337	€ 30.262	€ 21.917	€ 35.452

8.4 Bijlage - WNT-verantwoording 2023 Stichting Samen Top

De WNT is van toepassing op Stichting Samen Top. Het voor Stichting Samen Top toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 124.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse I, totaalscore 7 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

2023 Gegevens	
bedragen x € 1	J.W.J. Baijens
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	95.395,46
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	<i>95.395,46</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	124.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	95.395,46
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	J.W.J. Baijens
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	86.521,02
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	<i>86.521,02</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	120.000,00
Bezoldiging	86.521,02

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J.W.A. Verkooijen	Commissaris
J.C.W.J.M. de Roos	Commissaris

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

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.

Stichting Samen Top
J.W.J. Baijens

