



Financieel Jaarverslag 2023

Bestuursverslag Breda Mantelzorg

Profiel

De Stichting BredaMantelzorg, statutair gevestigd te Breda, is een professionele organisatie en is als maatschappelijke onderneming onderdeel van Zorg voor elkaar Breda. BredaMantelzorg is het steunpunt en kenniscentrum voor mantelzorgers in Breda. Iedereen die te maken heeft met mantelzorg, kan bij BredaMantelzorg terecht voor gratis informatie, advies en ondersteuning op maat.

Centrale doelstellingen zijn:

- Het ondersteunen van mantelzorgers, in ruime zin, zodat zij hun mantelzorgtaken duurzaam kunnen uitoefenen;
- Het inzetten van respijtvrijwilligers om overbelasting van mantelzorgers te voorkomen;
- Het inzetten van vrijwilligers in palliatieve terminale zorgsituatie thuis of in een hospice;

De stichting leverde in 2023 de volgende diensten:

- a) Het geven van informatie, advies en ondersteuning door goed opgeleide professionals aan de inwoners van het werkgebied van de organisatie;
- b) Het ontwikkelen van preventie-, voorlichtings- en ondersteuningsprogramma's;
- c) Het geven van trainingen en voorlichting, en voorts het verrichten van alle verdere handelingen die met voorgaande verband houden;
- d) Het werven, ondersteunen en trainen van vrijwilligers ten behoeve van respijtinzetten en VPTZ inzetten.

Raad van Toezicht

De raad van toezicht is in de loop van 2023 gewijzigd in samenstelling. Ultimo 2023 bestond de Raad van Toezicht uit:

Mevrouw Bianca Verras, voorzitter, juridische zaken
De heer Boy van Eil, vicevoorzitter, externe contacten
De heer Paul Aerts, financiën
De heer Erwin Hoek, externe contacten

De Raad van Toezicht is viermaal bijeengekomen, heeft toegezien op de juiste uitvoering van taken en heeft opgetreden als klankbord en sparringpartner van de directeur-bestuurder Miriam Bryson. Een belangrijk onderdeel van de RvT is het goedkeuren van de begroting en jaarrekening en het verlenen van decharge aan de directeur-bestuurder voor het gevoerde beleid. Dat heeft ook in 2023 plaatsgevonden, daarnaast zijn ook de volgende onderwerpen geagendeerd en besproken; jaarplanning, financiële en uitvoeringsrapportages, werving leden Raad van Toezicht, toezicht plan, subsidieaanvraag waarde netwerk zelf en samen redzaam, VPTZ, mantelzorgplein Amphibia, project ZonMw Interculturele passende zorg in de laatste levensfase en projectsubsidie GALA.

De RvT geeft invulling aan haar toezichthoudende taak door aanwezig te zijn bij activiteiten, zich te laten informeren door uitvoerend personeel middels de invulling van open seats tijdens de RvT vergaderingen. Daarnaast stuurt de directeur-bestuurder bestuursbrieven waarin zij de RvT informeert over organisatieontwikkelingen, stakeholdermanagement, beleid en personeel.

Raad van Bestuur

Mevrouw M.C. Bryson is sinds april 2022 werkzaam als directeur-bestuurder van BredaMantelzorg.

Inkomsten, vermogen en risico's BredaMantelzorg

De stichting ontvangt een jaarlijks terugkerende structurele subsidie vanuit de WMO van de gemeente Breda voor de uitvoering van de ondersteuning en waardering van mantelzorgers. En van het ministerie van VWS voor de uitvoering van de VPTZ

De stichting houdt haar vermogen aan voor de uitvoering van haar statutaire doelstellingen. De omvang van het vermogen wordt bepaald door hetgeen in algemeen aanvaarde standaarden en in de subsidievoorwaarden van de gemeente Breda is vastgesteld.

Als stichting zijn wij afhankelijk van de subsidie van zowel de gemeente Breda alsmede het ministerie van VWS voor de continuïteit van de organisatie. Echter de maatschappelijke ontwikkelingen geven geen redenen aan tot zorgen aangezien het aantal mensen dat zal gaan mantelzorgen alleen maar zal stijgen. Het integreren van de informele zorg (mantelzorgen) met de formele zorg zal essentieel worden om een bepaald niveau van betaalde zorg te kunnen continueren. Desalniettemin wil de stichting ook andere bronnen van financiering gaan verkennen door te onderzoeken of er behoefte is aan de verkoop van semi-commerciële diensten m.b.t. mantelzorgondersteuning.

Organisatie en activiteiten

Het personeelsbestand bestond ultimo 2023 uit 17 personen (2022: 20). De formatie bedroeg 12,9 fte (2022:

13 fte). Al onze collega's zijn goed opgeleide professionals en hebben een HBO opleiding op het gebied van Maatschappelijk werk en dienstverlening (MWD), Sociaal Werk (SW), Verpleegkunde, Mantelzorgmakelaar of Commerciële economie. Een mooie diversiteit in scholing waarmee we onze kennis en kunde op het vlak van maatschappelijk werk voor mantelzorgers en de ondersteuning van onze respijt- en VPTZ vrijwilligers konden vormgeven.

BredaMantelzorg is actief in Breda, Bavel, Ulvenhout, Teteringen, Effen en Prinsenbeek. Voor de VPTZ (Vrijwillige Palliatieve Terminale Zorg) worden wij gesubsidieerd vanuit het Ministerie van VWS. Onze VPTZ inzetten verzorgen wij in Breda, Bavel, Ulvenhout, Teteringen, Effen, Prinsenbeek, Alphen, Chaam en Baarle Nassau.

Wij maken ons er hard voor om de informele zorg een positie te geven in de wijze waarop in ons land zorg aangeboden wordt. Kwalitatieve zorg blijven bieden, kan door de mantelzorger een positie te geven en mee te nemen in de wijze waarop zorg voor de zorgvrager georganiseerd wordt. We hebben aandacht gevraagd voor het thema mantelzorg bij professionals in zorg en welzijn maar ook bij ondernemers.

Onze activiteiten zijn gebaseerd op:

1. Herkenning: een bewustwordingsproces dat mensen weten dat ze mantelzorger zijn.
2. Waardering: naasten, professionals, werkgevers en anderen herkennen en waarderen de mantelzorger.
3. Inzicht verkrijgen in de situatie van de mantelzorger zowel voor de mantelzorger zelf, diens omgeving alsmede voor de aanwezige zorgprofessionals.
4. Mogelijkheden: het bewerkstelligen dat de mantelzorger weet wat hij kan en dat hij deze mogelijkheden kan benutten.
5. Grip: activiteiten die erop gericht zijn om grip te houden of te krijgen op de eigen situatie.
6. Adviesfunctie in de zin van informeren, adviseren en ondersteuning op maat.
7. Duurzaam met andere woorden: we geven de mantelzorger de tools zodat die daar zelf 'lange tijd' mee vooruit kan.

Vrijwillige Palliatieve Terminale zorg

Vanuit het ministerie van VWS wordt BredaMantelzorg gesubsidieerd om vrijwilligers in te zetten bij mensen in een palliatieve terminale fase in de thuissituatie of in het hospice. Het totaal aantal cliënten wat is ondersteund in 2023 in de thuissituatie is 111 en in de hospices waren dat er 203. Sommige cliënten hebben nog ondersteuning gekregen die doorliep vanuit 2022. De subsidie vanuit VWS is verstrekt voor 98 cliënten in de thuissituatie en 199 cliënten in het hospice.

GALA

Vanuit het Gezond en actief leven akkoord (GALA) zijn er een tweetal actielijnen geformuleerd die betrekking hebben met mantelzorg.

1. Mantelzorgers extra ondersteunen bij het uitvoeren van hun zorgtaken, bijv. door het verbeteren van de toegang tot regelingen en ondersteuningsvormen. Dit kan ook door het versterken van het steunpunt mantelzorg en het toegankelijker maken van informatie en advies;
2. in regionaal verband via de samenwerkingsagenda actief de dialoog aangaan met zorgverzekeraars en zorgkantoren over een domein overstijgend aanbod van zwaardere vormen van respijtzorg om waar passend een aantal pilots te kunnen starten: Psychische kwetsbaarheid is in het IZA ook een groot thema. Met de eerste actielijn kan daar uitstekend verbinding worden gelegd.

BMZ heeft een uitvoeringsplan voorbereid om in 2024 uitvoering te kunnen geven aan deze actielijnen binnen de GALA gelden.

We hebben in 2023 een aanvraag gedaan voor GALA gelden m.b.t. de volgende projecten:

- Versterken mantelzorgwaardering voor de GGZ-doelgroep: Mantelzorgers van mensen met psychische kwetsbaarheid worden veelal onvoldoende gezien door begeleiders en behandelaren. Door deze groep te informeren over de mantelzorgers en de mogelijkheid van het aanvragen van een waardering, worden zij alert op dit onderwerp. Hierdoor komt deze groep meer in beeld en kunnen mantelzorgers desgewenst ondersteuning krijgen.
- Mantelzorgondersteuning op maat voor mensen met een (niet-westerse) migratieachtergrond: Deze groep kan zich behoorlijk belast voelen door mantelzorgtaken, maar weet de weg naar ondersteuning nog weinig te benutten. Daarom wordt verbinding gezocht met deze doelgroep.
- Werk & Mantelzorg: Mantelzorg wordt vooral zwaar als iemand vele rollen naast vervult, zoals het hebben van een eigen gezin, (vrijwilligers) werk, hobby's en de mantelzorgtaken. Daarom is aandacht vanuit werkgevers voor de mogelijke combinatie van werk en mantelzorgtaken hard nodig. Aandacht daarvoor en maatwerk bieden om deze combinatie mogelijk te maken draagt bij aan duurzame inzetbaarheid van werknemers en het welzijn van de mantelzorger.

In het laatste kwartaal van 2023 hebben we de subsidie beschikt gekregen en zijn we met de planning begonnen van de uitvoering van bovengenoemde projecten.

RESPIJT

Het Netwerk Respijt is een netwerk van vele organisaties uit zorg en welzijn, die te maken hebben met respijtzorg en/of mantelzorgers. In het netwerk zitten alle aanbieders van respijtzorg die in de respijtwijzerbreda.nl staan en daarnaast partijen binnen Zorg voor elkaar Breda en zorgorganisaties. BredaMantelzorg heeft de rol van kartrekker, gezien haar kennis, ervaring en connectie met de doelgroep. Door samenwerking vanuit verschillende disciplines en organisaties bundelen we de krachten en

leggen we verbindingen die nodig zijn om respijtzorg in Breda goed te integreren.

Er zijn een aantal actielijnen uitgezet waaronder:

- De doorontwikkeling van diagnose Mantelzorg als digitaal platform waarin veel gestelde vragen in korte video's worden beantwoord door professionals.
- De voorzetting van de voorlichtingscyclus van 'Wonen met Gemak'
- Routeboek, het handboek voor mantelzorgers bij een verhuizing naar een verpleeghuis. Het routeboek gaat herschreven worden, zodat dit bruikbaar is voor elke mantelzorger in Breda in de periode dat de naaste op een wachtlijst staat voor een plaats in een verpleeghuis.
- Gesprek na diagnose, Als iemand een diagnose krijgt, betekent dat een grote verandering. Niet alleen voor de zieke, maar ook voor de mantelzorger.
- Mantelzorgplein, samenwerking met Amphibia, Surplus en Thebe om meer bewustwording te creëren en informatie en advies te geven binnen de eerstelijnszorg.

- Onderzoek naar inzet casemanagement in mantelzorgsituaties. Meerdere mantelzorgers, vanuit de behoeftepeiling die eind 2020 in Breda is gehouden, hebben aangegeven dat zij behoefte hebben aan iemand die een netwerk heeft in een zorgomgeving en die aangeeft wat de te bewandelen route zou moeten of zou kunnen zijn bij bepaalde zorgvraag of problematiek. Onderzocht wordt of het wenselijk is om een pilot te starten.

Vergelijking staat van baten en lasten met 2022

Resultaat 2023

De jaarrekening laat een positief saldo zien van € 90.725,-. Dit resultaat wordt door middel van dotatie aan de bestemmingsreserve VPTZ en egalisatiereserve gemeente Breda ten gunste van het eigen vermogen gebracht.

Subsidie gemeente Breda

Voor een toelichting op de subsidie inkomsten verwijzen wij naar de toelichting op de Winst en verliesrekening van de jaarrekening.

Subsidie VWS

Voor een toelichting op de inkomsten voor VPTZ verwijzen wij naar de toelichting op de Winst en verliesrekening van de jaarrekening.

Personele kosten

De lonen en salarissen (inclusief sociale lasten) zijn in 2023 gestegen in vergelijking met 2022. Dit is voornamelijk het gevolg van CAO stijgingen.

Huisvestingskosten- en organisatiekosten

De huisvestingskosten- en organisatiekosten zijn in 2023 in totaal met 51.000 euro afgenomen. Dit is voornamelijk veroorzaakt doordat in 2022 in de huisvestingskosten een reservering was opgenomen voor kosten van verhuizing ter grootte van 50.000 euro.

In de kantoorkosten 2023 zijn daarnaast kosten opgenomen van het jubileum van de stichting á 15.000 euro en een uitbreiding van het kantoor voor 25.000 euro.

De accountantskosten met 6.000 euro afgenomen als gevolg van een reservering voor de controle van het boekjaar die in 2022 voor het eerst werd opgenomen. De afschrijvingen daalde met 5.000 euro als gevolg van volledig afgeschreven activa. In de administratiekosten die met 24.000 euro zijn gestegen zijn zowel de kosten voor inhuur administratieve kracht opgenomen als de licentiekosten van de administratieve software.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten zijn in 2023 toegenomen met 45.500 euro als gevolg van hogere kosten voor de mantelzorgwaardering á 18.000 euro en meer kosten voor het kenniscentrum communicatie á 9.000 euro. Tot slot zijn in 2023 de projectkosten met 16.000 euro gestegen. Voor meer informatie verwijzen wij u naar toelichting op de Winst- en Verliesrekening.

Toekomstig beleid

De toegankelijkheid, kwantiteit, kwaliteit en betaalbaarheid van het Nederlandse zorgstelsel staan onder druk. De huidige organisatie van de zorg is zowel qua beroep op de arbeidsmarkt als overheidsfinanciën niet houdbaar. Bij ongewijzigd beleid is de voorspelling dat in 2040 1 op de 4 mensen in de zorg moet werken om in de toenemende zorgvraag te voorzien. Mensen worden steeds ouder én het aantal ouderen neemt toe. Ziektes die voorheen levensbedreigend waren, worden chronische aandoeningen door innovaties in de zorg. Veel mensen leven hierdoor langer, in zowel goede als slechtere gezondheid. De vergrijzing verhoogt de druk op formele en informele zorg en ondersteuning. Het samenwerken met en ondersteunen van mantelzorgers wordt steeds belangrijker in de reguliere zorg. De komende jaren zetten we ons dan ook in om de mantelzorger een positie te geven. Wij willen de impact van ons werk meer voor het voetlicht brengen. Dat kan alleen als we vanuit impact gaan denken, uitvoeren en managen.

Impactmanagement betekent ook impactmeting. Dat betekent in de praktijk dat we gerichter data willen gaan verzamelen en hiervoor moet ons registratiesysteem aangepast worden.

We hebben vanuit het GALA middelen ontvangen om aandacht te vragen voor mantelzorg bij werkgevers. Maar daar stopt het niet, we willen voor werkgevers maar ook werknemers diensten ontwikkelen om enerzijds mantelzorgvriendelijk beleid te realiseren en anderzijds werkende mantelzorgers te versterken. Op deze manier dragen we bij aan duurzame mantelzorg en duurzame inzetbaarheid van werknemers. Deze diensten willen we te zijner tijd semi-commercieel gaan exploiteren.

Naar aanleiding van het respijtonderzoek naar casemanagement in mantelzorgsituaties willen we in 2024 een pilot starten voor casemanagement bij mantelzorgers die zorgen voor iemand met een progressieve ziekte.

Wet Normering Topinkomens

Volgens de Wet Normering Topinkomens dienen de volgende gegevens te worden opgenomen in het jaarverslag:

Directeur-Bestuurder mw. M.C. Bryson

Beloning: Conform CAO Welzijn & Maatschappelijke dienstverlening Schaal 14 Periodiek 13

Belastbare en variabele onkostenvergoedingen: Conform reiskostenregeling CAO Sociaal Werk

Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn: Conform CAO Sociaal Werk aangesloten bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn

Begroting 2024

De volgende begroting is op hoofdlijnen vastgesteld door de Raad van Toezicht voor 2024:

Breda Mantelzorg Begroting 2024

<u>Lasten</u>	2024
Personeelskosten	€ 832.576
Huisvestingskosten incl. onvoorzien	€ 130.951
Organisatiekosten	€ 150.180
Vrijwilligerskosten	€ 48.075
PR en communicatie	€ 63.609
Projectkosten	€ 504.820
VPTZ kosten	€ 292.340
Totaal lasten	€ 2.022.551
<u>Baten</u>	
Subsidie regulier Breda	€ 1.010.875
Subsidie Mantelzorgwaardering Breda	€ 504.820
Subsidie VPTZ	€ 292.340
Respijtzorg gemeente Breda	€ 100.000
GALA gelden mantelzorg	€ 114.516
Totaal baten	€ 2.022.551
Resultaat	€ 0

Bestuur Stichting BredaMantelzorg

Breda, mei 2024

Balans per 31 december 2023

Activa	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa	€ 28.834	€ 14.607
Vlottende activa		
Vorderingen uit hoofde van subsidie	€ 71.391	€ 111.956
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 41.540	€ 46.579
Totaal vlottende activa	€ 112.931	€ 158.535
Liquide middelen	€ 1.075.801	€ 604.501
Totaal activa	€ 1.217.566	€ 777.643

Passiva	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Kapitaal	€ 14.706	€ 14.706
Bestemmingsreserve project VPTZ	€ 488.881	€ 446.821
Egalisatiereserve uit gesubsidieerde activiteiten	€ 95.526	€ 46.861
	€ 599.113	€ 508.388
Voorzieningen		
Voorzieningen	€ 18.092	€ 15.481
	€ 18.092	€ 15.481
Kortlopende schulden		
Overige schuld aan Vrienden van StiB	€ 100	€ 0
Crediteuren	€ 350.977	€ 38.538
Belasting en premies sociale verzekeringen	€ 69.725	€ 76.736
Overlopende Passiva	€ 82.723	€ 83.612
Vooruit ontvangen subsidies	€ 96.836	€ 54.888
	€ 600.361	€ 253.774
Totaal passiva	€ 1.217.566	€ 777.643

Resultatenrekening

	2023	2022
Opbrengsten		
Subsidie gemeente Breda	€ 893.992	€ 868.797
Subsidie Mantelzorgwaardering	€ 101.704	€ 90.383
Subsidie Mantelzorgwaardering, Breda cadeaukaarten	€ 350.000	€ 300.000
Subsidie Respijt	€ 82.125	€ 45.750
Subsidie Preventieakkoord	€ 0	€ 173
Subsidie Corona Ondersteuningsplan	€ 0	€ 35.753
Subsidie VPTZ	€ 301.392	€ 279.534
Overige opbrengsten	€ 0	€ 4.381
Totale opbrengsten	€ 1.729.213	€ 1.624.771
Kosten	2023	2022
Personeelskosten	€ 982.287	€ 899.483
Huisvestings- en organisatiekosten	€ 197.707	€ 248.632
Overige bedrijfskosten	€ 457.586	€ 411.995
Totale kosten	€ 1.637.579	€ 1.560.110
Financiële baten en lasten		
Financiële baten	€ 0	€ 0
Financiële lasten	-€ 909	-€ 1.785
Totale financiële baten en lasten	-€ 909	-€ 1.785
Totaal resultaat	€ 90.725	€ 62.876

Bestemming resultaat	2023	2022
Bestemmingsreserve project VPTZ	€ 42.060	€ 58.143
Egalisatiereserve uit gesubsidieerde activiteiten; Gemeente Breda	€ 48.665	€ 4.733
Naar Kapitaal	€ 0	€ 0
Resultaat	€ 90.725	€ 62.876

Toelichting op de jaarrekening

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

De waardering van activa en passiva is tegen de nominale waarde. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten 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 tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

Onder de liquide middelen worden verstaan kasmiddelen en tegoeden op bank- en girorekeningen. Alle liquide middelen zijn op ieder moment vrij opneembaar.

Eigen vermogen

Er zijn geen statutaire bepalingen opgenomen met betrekking tot het vormen van (bestemmings)reserves.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen

Schulden

Schulden zijn gerangschikt onder de kortlopende schulden als deze binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en onder de langlopende schulden als dit niet het geval is.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van het resultaat gebracht. Niet bestede delen van subsidies worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve projecten. Als sprake is van een expliciete terugbetalingsverplichting, wordt het niet bestede deel van de subsidie verantwoord onder de overlopende passiva. Indien de subsidieverstrekker mede op basis van de jaarverantwoording de subsidie kan terugvragen, wordt deze niet bestede subsidie als bestemmingsreserve opgenomen in het vermogen van de stichting.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Activa

I. Vaste activa

Materiële vaste activa

Voor de afschrijvingen van de Inventaris en ICT apparatuur wordt een afschrijvingstermijn gehanteerd van 5 jaar.

	Inventaris	ICT apparatuur	Totaal
Boekwaarde per 1-1-2023	€ 3.300	€ 11.307	€ 14.607
Investerings	€ 0	€ 20.473	€ 20.473
Afschrijvingen	€ -1.800	€ -4.446	€ -6.246
Boekwaarde per 31-12-2023	€ 1.500	€ 27.334	€ 28.834
Cumulatief			
Aanschafwaarde	€ 35.267	€ 58.425	€ 93.692
Cumulatieve afschrijving	€ -33.767	€ -31.091	€ -64.858
Boekwaarde per 31-12-2023	€ 1.500	€ 27.334	€ 28.834

II. Vlottende activa

Vorderingen uit hoofde van subsidie

	31-12-2023	31-12-2022
Gemeente Breda (hoofdsubsidie)	€ 67.285	€ 62.959
Respijt	€ 4.106	€ 45.751
Subsidie Corona ondersteuningsplan	€ 0	€ 3.246
	€ 71.391	€ 111.956

De gemeente Breda heeft 95% van het subsidiebedrag van 2023 uitbetaald. Het restant wordt in 2024 verwacht.

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Waarborgsommen	€ 13.933	€ 13.933
Nog te ontvangen	€ 0	€ 3.339
Vooruitbetaalde kosten	€ 27.607	€ 29.307
	€ 41.540	€ 46.579

De waarborgsom betreft het pand aan de Wethouder van Haperenstraat te Breda. Over de waarborgsom wordt geen rente vergoed. Bij beëindiging van de overeenkomst ontvangt de stichting dit geld retour.

III. Liquide middelen

	31-12-2023	31-12-2022
Rabobank rekening courant	€ 533.498	€ 66.613
Rabobank telerekening	€ 141.542	€ 142.377
Rabobank doel sparen	€ 105.071	€ 105.654
ING	€ 289.512	€ 289.780
Bunq	€ 6.178	€ 77
	€ 1.075.801	€ 604.501

Passiva

I. Eigen vermogen

	stand per 31-12-2022 voor bestemming	vaststelling resultaat 2022	Bestemming subsidie	voorstel; resultaat 2023 verdeling	stand per 31-12-2023
Kapitaal	€ 14.706			€ 0	€ 14.706
Bestemmingsreserve project VPTZ	€ 388.678	€ 58.143		€ 42.060	€ 488.881
Egalisatiereserve uit gesubsidieerde activiteiten; Gemeente Breda	€ 42.128	€ 4.733		€ 48.665	€ 95.526
	€ 445.512	€ 62.876	€ 0	€ 90.725	€ 599.113

Met de Gemeente Breda is de afspraak gemaakt dat de resultaten verrekend mogen worden met de resultaten uit de jaren daarvoor. Eind 2023 resteert een positieve egalisatiereserve Gemeente Breda ad € 95.526, aangezien dit minder is dan 10% van de subsidie, blijft dit bedrag in de reserve zitten.

I. Voorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
Loopbaanbudget	€ 18.092	€ 15.481

II. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schuld aan Vrienden van StiB	€ 100	€ 0

III. Crediteuren

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren	€ 350.977	€ 38.538
	€ 350.977	€ 38.538

In 2023 is in de post crediteuren een saldo van € 323.328 begrepen inzake cadeaukaarten

IV. Belasting en premies sociale verzekeringen

	31-12-2023	31-12-2022
Loonheffing	€ 47.015	€ 55.235
Pensioenpremies	€ 22.706	€ 21.336
PAWW premie	€ 4	€ 165
	€ 69.725	€ 76.736

V. Overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Nog te betalen vakantie-uren	€ 29.038	€ 26.457
Nog te betalen salarissen	€ 2.526	€ 155
Nog te betalen kosten	€ 51.159	€ 57.000
	€ 82.723	€ 83.612

In de nog te betalen kosten is een post ad 25.000 euro opgenomen voor inrichting en uitbreiding van het kantoor. Daarnaast is € 15.000 gereserveerd voor het 15-jarig bestaan van de stichting in 2024.

VI. Vooruit ontvangen subsidie

	31-12-2023	31-12-2022
Gemeente Breda inzake Mantelzorgwaardering 2021 *	€ 28.600	€ 28.600
Gemeente Breda inzake Mantelzorgwaardering 2019 & 2020*	€ 4.774	€ 24.213
Preventieakkoord	€ 0	€ 2.054
Corona ondersteuningsplan	€ 0	€ 21
Vooruitontvangen subsidie 2024**	€ 63.462	€ 0
Totaal	€ 96.836	€ 54.888

* Overschot Mantelzorgwaardering; Breda cadeaukaarten.

** Dit betreft vooruitontvangen GALA subsidie die betrekking heeft op 2024.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De verplichtingen uit hoofde van met derde aangegane huurovereenkomst voor huisvesting bedraagt € 45.000 per jaar. De huurtermijn bedraagt 5 jaar, de opzegtermijn is 12 maanden.

Toelichting resultatenrekening

De weergegeven begroting 2023 is de begroting die door de Raad van Toezicht is besproken en goedgekeurd.

Opbrengsten

I. Subsidies gemeente Breda

	2023	begroting 2023	2022
Subsidie gemeente Breda	€ 893.992	€ 892.255	€ 868.797
Subsidie Mantelzorgwaardering	€ 101.704	€ 102.272	€ 90.383
Subsidie Mantelzorgwaardering, Breda cadeaukaarten	€ 350.000	€ 350.000	€ 300.000
Subsidie Respijt	€ 82.125	€ 0	€ 45.750
Subsidie Preventieakkoord	€ 0	€ 0	€ 173
Subsidie Corona ondersteuningsplan	€ 0	€ 0	€ 35.753
	€ 1.427.821	€ 1.344.527	€ 1.340.856

De hierboven genoemde subsidies worden verstrekt door de Gemeente Breda. Voorwaarde bij het verlenen van de subsidies (hoger dan € 50K) is dat er achteraf een financiële en inhoudelijke verantwoording ingediend wordt. Uit het inhoudelijk verslag moet blijken dat de activiteiten waarvoor subsidie is verleend, zijn verricht.

II. Subsidie VPTZ

	2023	begroting 2023	2022
Subsidie ministerie VWS	€ 301.392	€ 278.419	€ 279.534

Kosten

Personeelskosten

Lonen en salarissen	2023	begroting 2023	2022
Bruto loon*	€ 719.855	€ 589.768	€ 671.319
Vergoedingen	€ 15.393	€ 12.350	€ 12.462
Reservering loopbaanbudget**	€ 7.439	€ 8.847	€ 15.502
Ontvangen ziekengeld	-€ 11.258	€ 0	-€ 5.660
Subtotaal	€ 731.429	€ 610.965	€ 693.623

* Het brutoloon is in 2023 gestegen doordat gedurende het jaar meer werknemers in dienst waren, en er een CAO verhoging is uitbetaald conform de CAO Sociaal Werk.

*Ziektekostenverzekering, bonus en IKB is onderdeel van het brutoloon. Het aantal FTE ultimo 2023 was 12,9 FTE in 2022 was dit 13 FTE

**De voorziening loopbaanbudget is gevormd naar aanleiding van de verplichting in de CAO om voor medewerkers budget beschikbaar te stellen ten behoeve van de ontwikkeling van hun loopbaan. De looptijd van deze voorziening is afhankelijk van de CAO, de mate waarin medewerkers gebruik maken van dit budget en van de mutaties in het personeelsbestand.

Sociale- en pensioenlasten	2023	begroting 2023	2022
Premies werknemersverzekeringen	€ 115.403	€ 138.711	€ 104.257
Verzekering ziekteverzuimrisico	€ 22.524	€ 32.500	€ 21.071
Pensioenpremies	€ 71.505	€ 63.993	€ 64.566
	€ 209.432	€ 235.204	€ 189.894
Subtotaal salariskosten	€ 940.861	€ 846.169	€ 883.517
Overige personeelskosten	2023	begroting 2023	2022
Kostenvergoedingen	€ 4.845	€ 5.300	€ 1.954
Attenties personeel	€ 3.417	€ 3.500	€ 4.755
Deskundigheidsbevordering	€ 6.683	€ 10.000	€ 4.966
Kosten Arbo*	€ 10.264	€ 3.500	€ 205
Overige kosten**	€ 16.216	€ 2.000	€ 4.086
	€ 41.425	€ 24.300	€ 15.966
Totaal personeelskosten	€ 982.286	€ 870.469	€ 899.483

De doorberekende salariskosten zijn onderdeel van de totale personeelskosten welke ten laste zijn gevallen van de betreffende subsidiestromen.

* De kosten Arbo zijn gestegen als gevolg van langdurig verzuim trajecten waarbij ook coaching en 2e spoor ondersteuning is ingezet in 2023.

** Onder de overige kosten zijn ook de kosten opgenomen van inhuur van een tijdelijke medewerker.

Huisvestings- en organisatiekosten

	2023	begroting 2023	2022
Huisvestings- en organisatiekosten			
Huur en servicekosten*	€ 57.150	€ 74.700	€ 104.346
Kantoorkosten**	€ 67.573	€ 31.800	€ 78.089
Documentatie en contributies	€ 3.807	€ 4.000	€ 3.153
Aansprakelijkheidsverzekeringen	€ 795	€ 3.000	€ 2.759
Accountantskosten	€ 7.563	€ 7.500	€ 13.492
Afschrijvingskosten	€ 6.246	€ 15.100	€ 11.030
Administratiekosten***	€ 50.132	€ 44.000	€ 26.700
Overige organisatiekosten	€ 4.441	€ 500	€ 9.063
Totaal huisvestings- en organisatiekosten	€ 197.707	€ 180.600	€ 248.632

* In 2022 waren de kosten voor verhuizing opgenomen conform afspraken met de gemeente Breda.

** In de kantoorkosten zijn onder andere de kosten opgenomen voor de viering van het 15 jarig bestaan in 2024, en de reservering voor de verbouwing van de uitbreiding van de kantoorruimte.

*** In de administratiekosten zijn zowel de kosten voor inhuur administratieve kracht opgenomen als de licentiekosten van de administratieve software.

Overige bedrijfskosten

	2023	begroting 2023	2022
Overige bedrijfskosten			
Kosten vrijwilligers	€ 32.604	€ 42.750	€ 31.117
Kosten PR & Communicatie	€ 63.519	€ 52.923	€ 54.135
Kosten Bonnen Project Mantelzorgwaardering	€ 324.668	€ 300.000	€ 306.270
Kosten projecten*	€ 36.795	€ 163.485	€ 20.473
Totaal overige bedrijfskosten	€ 457.586	€ 559.158	€ 411.995

* De kosten projecten bedragen alle kosten rechtstreeks terug te voeren op de diverse projecten minus de doorbelaste kosten aan salarissen. In de begroting was de mantelzorgwaardering een apart project en was project Respijt niet opgenomen. Daarom is de weergave van projectkosten anders. In de begroting 2024 is dit aangepast waardoor er volgend jaar een betere vergelijking mogelijk is.

Overige gegevens

I. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

II. Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Voorgesteld wordt om het resultaat over 2023 als volgt te verwerken:

Bestemming resultaat	2023
Bestemmingsreserve project VPTZ	€ 42.060
Egalisatiereserve uit gesubsidieerde activiteiten	€ 48.665
Naar Kapitaal	€ 0
Resultaat	€ 90.725

III. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen voor de stichting.

IV. Ondertekening van de jaarrekening

Goedgekeurd te Breda door de Raad van Toezicht op 24 mei 2024

Directeur/bestuurder

M. C. Bryson

Stichting Breda Mantelzorg
Wethouder van Haperenstraat 36 C
4813 AM BREDA

CONTROLEVERKLARING BETREFFENDE DE 'FINANCIËLE SUBSIDIEVERANTWOORDING'

Afgegeven ten behoeve van de gemeente Breda in het kader van de verstrekte subsidie op basis van de Algemene Subsidieverordening Breda 2017.

Wij hebben bijgevoegde en door ons gewaarmerkte, financiële subsidieverantwoording van Stichting Breda Mantelzorg gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van Stichting Breda Mantelzorg is verantwoordelijk voor het opstellen van de financiële subsidieverantwoording in overeenstemming met de Algemene Subsidieverordening Breda 2017. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de financiële subsidieverantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de financieel subsidieverantwoording op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de specifieke eisen zoals genoemd in het controleprotocol artikel 3.1.1., behorend bij de Algemene Subsidieverordening Gemeente Breda 2017, alsmede de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de financiële subsidieverantwoording geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de financiële subsidieverantwoording.

De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de financiële subsidieverantwoording een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van de financiële subsidieverantwoording door Stichting Breda Mantelzorg, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van Stichting Breda Mantelzorg. Een controle omvat tevens het evalueren van de toepassing van de gebruikte grondslagen voor de financiële subsidieverantwoording.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de financiële subsidieverantwoording

Naar ons oordeel is de financiële subsidieverantwoording van Stichting Breda Mantelzorg over 2023 in alle van materieel zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de Algemene Subsidieverordening Breda 2017 en de verleningsbeschikking. Tevens is de jaarrekening in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De financiële subsidieverantwoording is opgesteld om Stichting Breda Mantelzorg in staat te stellen te voldoen aan de Algemene Subsidieverordening Breda 2017 en de verleningsbeschikking. De financiële subsidieverantwoording hoeft derhalve niet geschikt te zijn voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is uitsluitend bestemd voor Stichting Breda Mantelzorg en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door andere dan de Gemeente Breda.

Etten-Leur, 24 mei 2024

ESJ Audit & Assurance B.V.

J.M. Schouls
Registeraccountant

Bijlage: uitsplitsing subsidies 2023

De cijfers benoemd in deze subparagraaf zijn in bovengenoemde cijfers reeds meegenomen.

Deze paragraaf betreft alleen de uitsplitsing van de financiële resultaten per subsidie.

Subsidie gemeente Breda		
	2023	
Opbrengsten		
Subsidie	€ 1.427.821	
		€ 1.427.821
Kosten		
Personeelskosten*	€ 785.828	
Huisvestings & organisatiekosten *	€ 158.165	
Kosten vrijwilligers	€ 26.083	
PR & Communicatiekosten	€ 50.815	
Financiële baten en lasten	€ 909	
Overige bedrijfskosten	€ 357.355	
		€ 1.379.155
Resultaat		€ 48.665
* Exclusief doorbelaste kosten VPTZ en andere projecten.		

Resultaat VPTZ		
	2023	
Opbrengsten		
Subsidie	€ 301.392	
		€ 301.392
Kosten		
Salariskosten VPTZ	€ 255.223	
VPTZ Trainingskosten	€ 0	
Vrijwilligerskosten	€ 4.109	
Bijdrage organisatiekosten en vrijwilligerskosten	€ 0	
		€ 259.332
Resultaat		€ 42.060

De toerekening van VPTZ is 20% van de totale kosten, en de directe vrijwilligerskosten VPTZ.

Stichting BredaMantelzorg
Wethouder van Haperenstraat 36C
4813 AM Breda
076 750 32 00
info@bredamantelzorg.nl
www.bredamantelzorg.nl

KVK 20164618