

**STICHTING REGIONALE CLIËNTEN ORGANISATIE DE HOOFDZAAK  
TE ALKMAAR**

Rapport inzake jaarstukken 2022

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **JAARVERSLAG**

1	Algemeen	2
---	----------	---

### **FINANCIEEL VERSLAG**

1	Bestuursverslag	4
2	Balans per 31 december 2022	9
3	Staat van baten en lasten over 2022	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	17
7	Overige toelichting	21

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	23
---	---	----

Aan de Raad van Toezicht en bestuur van  
Stichting Regionale Cliënten Organisatie De Hoofdzaak  
Van Maerlantstraat 8-10  
1813 BH Alkmaar

Geachte leden van de Raad van Toezicht en bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot de stichting.

## **JAARVERSLAG**

### **1 ALGEMEEN**

#### **1.1 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door de heer M. Stel.

Afgelopen jaar werd het bestuur als volgt gevoerd:

- 1 januari 2022 t/m 30 november 2022 - de heer W.A.J. van Veen;
- Vanaf 1 december 2022 - de heer M. Stel.

Per balansdatum wordt de Raad van Toezicht gevormd door:

- Mevrouw A.C. Puijssers (voorzitter)
- Mevrouw S. Mandemaker-Moester
- De heer M.J. Fortuin
- Mevrouw T.C. Over

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
WEA Noord-Holland B.V.

O. Zijp RA

## **FINANCIEEL VERSLAG**

## Bestuursverslag 2022

### Doelstelling

De Hoofdzaak is een zelfregie- en herstelorganisatie voor en door mensen met een psychische kwetsbaarheid en hun naasten in de regio's Noord-Kennemerland, Kop van Noord-Holland, West-Friesland en Zaanstreek-Waterland. De Hoofdzaak biedt mensen met psychische kwetsbaarheid en naasten een veilige, betrokken en laagdrempelige omgeving voor ontmoeting, werken aan herstel en (re-)integratie. Deze omgeving bestaat uit een rijke mix van activiteiten, supportgroepen, trainingen, individuele begeleiding en vrijwilligerswerk.

### Werkwijze

De Hoofdzaak is een stichting en richt zich op onderlinge ondersteuning en belangenbehartiging van mensen met psychische kwetsbaarheid en hun naasten. Het uitwisselen van en het werken met ervaringen van deelnemers en vrijwilligers is essentieel voor onze aanpak. Zowel voor de versterking van het zelfbewustzijn en het herstel van deelnemers, als voor de inzet van onze ervaringsdeskundige medewerkers. Het leeuwendeel van de medewerkers van De Hoofdzaak zijn ervaringsdeskundige vrijwilligers.

De Hoofdzaak heeft vier regio's met regiocoördinatoren die budgetverantwoordelijk zijn. De centrale organisatie heeft een dienstverlenende functie voor de regio's, in het bijzonder waar het gaat om financieel beleid, personeelsmanagement, ICT en bovenregionale scholing van vrijwilligers.

De Hoofdzaak maakt deel uit van de medio 2021 opgerichte de Nederlandse Vereniging voor Zelfregie en Herstel (NVZH). Samen met zo'n 40 andere organisaties zetten we ons in voor laagdrempelige zelfregie- en herstelmogelijkheden dichtbij huis voor alle Nederlanders.

### Personeel

De medewerkers zijn bij voorkeur ervaringsdeskundig op het gebied van leven met een psychische kwetsbaarheid. In 2022 had De Hoofdzaak gemiddeld 17 betaalde medewerkers in dienst, berekend op fulltimebasis: 12 fte. Het aantal vrijwilligers bedroeg gemiddeld 150. De vrijwilligers zijn vaak werkzaam in het primaire proces. De betaalde medewerkers hebben coördinerende en faciliterende functies.

### Bestuur

De Hoofdzaak heeft één directeur bestuurder die benoemd wordt door de Raad van Toezicht. In 2022 lag de bestuurlijke verantwoording bij:

- W.A.J. van Veen, periode 01.01.2022 t/m 30.11.2022
- M. Stel, periode 01.12.2022 t/m 31.12.2022

### Samenstelling Raad van toezicht

Op 31 december 2022 was de Raad van toezicht als volgt samengesteld:

- A.C. Pruijssers, voorzitter
- S. Mandemaker-Moester, lid
- M.J. Fortuin, lid
- T.C. Over, lid

### Beleid

De Hoofdzaak wil in de vier regio's (Noord-Kennemerland, Kop van Noord-Holland, West-Friesland en Zaanstreek-Waterland) mensen met psychische kwetsbaarheid en hun naasten bereiken om hen

herstelondersteuning vanuit ervaringsdeskundigheid te bieden.

In 2022 hebben we beleidsmatig aan onder meer de volgende zaken gewerkt en gerealiseerd:

- Een beleidsplan voor de jaren 2023-2025, met een herziene visie en missie die gebaseerd is op de begrippen 'zelfregie en herstel'. In het meerjarenbeleidsplan is onder meer specifieke aandacht voor het betrekken en bereiken van jongeren en naasten.
- Een medewerkersdag over de koers van de organisatie, waarbij de begrippen zelfregie en betekenisvolle werkrelaties centraal stonden.
- Een onderzoek naar de tevredenheid van medewerkers en de fitheid van de organisatie. Waarbij de medewerkers gemiddeld een 8+ geven voor hun werkzaamheden, de mate waarin deze bij hen passen en voor de organisatie van De Hoofdzaak.
- Een Handboek voor vrijwilligers en stagiaires met daarin alle informatie die zij nodig hebben om hun werkzaamheden goed uit te kunnen voeren.
- Het verbeteren van de kwaliteit van herstelactiviteiten en opleidingen tot ervaringsdeskundigheid door het cursusmateriaal ter hand te nemen en dit te gaan actualiseren vanuit het begrip zelfregie.
- Het versterken van de relaties met gemeenten en netwerkpartners, waardoor de belangen van mensen met een psychische kwetsbaarheid zichtbaarder zijn en aandacht krijgen.

Bedrijfsmatig hebben we de organisatie in 2022 verstrekt met het aanstellen van een parttime medewerker voor de financiële en personele administratie.

### Resultaat

Dit jaar is afgesloten met een positief resultaat van € 46.254 ten opzichte van een begroot resultaat van €718.

Inhoudelijk toegelicht:

- Alle gemaakte afspraken met de 19 gemeenten over de activiteiten en het aantal deelnemers zijn behaald.
- Personele uitbreiding was mogelijk door extra subsidie die we van verschillende gemeenten hebben ontvangen, onder meer vanuit de coronagelden, en bijdragen van het Oranje Fonds en ZonMw.
- In de gemeente Den Helder hebben we bezwaar gemaakt tegen de hoogte van de toegekende subsidie. Begin 2023 hebben we bericht ontvangen dat dit bezwaar over 2022 niet is erkend. Voor 2023 heeft gemeente Den Helder onze aanvraag wel volledig gehonoreerd.

Met bovenstaand beleid heeft De Hoofdzaak gewerkt aan een duurzame en stabiele organisatie.

Het positieve resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve van de stichting ten behoeve van een wenselijke continuïteitsreserve van maximaal 15% van de jaaromzet.

### Vooruitzichten

De komende jaren richt De Hoofdzaak zich op het uitvoeren van het Beleidsplan 2023-2025. Daarbij wil de organisatie een volwaardig netwerkpartner zijn die in staat is innoverend te handelen. Een en ander betekent:

- Gestaaq verder uitbreiden van activiteiten van De Hoofdzaak, de deelname daaraan en de ondersteuning daarvan door vrijwilligers; hierbij ook nagaan wat er in de regio's Waterland en/of Midden-Kennemerland/IJmond mogelijk is.
- In het bijzonder de activiteiten en diensten gericht op jongeren en op naasten verder ontwikkelen en uitbreiden.
- Versterken van de relaties met de gemeenten waar De Hoofdzaak actief is en met de netwerkpartners in deze gemeenten. De Hoofdzaak wil ervoor zorgdragen dat iedere regio financieel op eigen benen kan staan en in personele zin voldoende is toegerust.
- Lokale en regionale samenwerking met netwerkpartners versterken waardoor mensen met een psychische kwetsbaarheid en hun naasten beter bereikt worden en er synergievoordeel behaald kan worden.

- Versterken van de positie van deelnemers en vrijwilligers in De Hoofdzaak en van de gewenste samenwerking tussen onbetaalde en betaalde krachten.
- Verder uitbouwen van de organisatie van de regio's; versterken van de organisatiekracht van de regio's Zaanstreek en Kop Noord-Holland.
- Verder ontwikkelen en borgen van de wijze van begeleiden en opleiden van deelnemers aan De Hoofdzaak.
- Investeren in deskundigheidsbevordering van alle medewerkers (betaalde krachten en vrijwilligers) en de kwaliteit van de uitvoering en het werk.
- Vernieuwen en versterken van de PR aangaande Hoofdzaak-activiteiten via onder meer social media en onze website.
- Investeren in onze deelname aan het driejarig programma "Herstel Dichtbij" van het Oranje Fonds. De Hoofdzaak maakt vanaf de start (begin 2022) deel uit van nu ca. 40 organisaties die binnen dit programma werken aan de inhoudelijke en organisatorische versterking van zelfregie- en herstelorganisaties in Nederland.
- Invoeren van een nieuw registratiesysteem voor het werk van De Hoofdzaak en het daarmee beter monitoren van de deelname en kwaliteit.

Deze voornemens hebben ten grondslag gelegen aan de begroting van De Hoofdzaak voor 2023 en hebben dus daarmee tevens een financiële vertaling gekregen (onder voorbehoud van het verloop van het lopende exploitatiejaar).

A.C. (Addy) Pruijssers  
Voorzitter Raad van Toezicht

M. (Mart) Stel  
Directeur bestuurder

**Balans per 31 december 2022**  
**Staat van baten en lasten over 2022**  
**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**  
**Toelichting op de balans per 31 december 2022**  
**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022**  
**Overige toelichtingen**



Stichting Regionale Cliënten Organisatie De Hoofdzaak te Alkmaar

---

**2 BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

(na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b> (1)				
Inventaris	18.425		12.417	
Huurdersinvesteringen	<u>489</u>		<u>821</u>	
		18.914		13.238
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b> (2)				
Handelsdebiteuren	4.624		21.905	
Overlopende activa	<u>71.660</u>		<u>50.806</u>	
		76.284		72.711
<b>Liquide middelen</b> (3)		273.570		199.315
		<u>368.768</u>		<u>285.264</u>

---

---

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Fondsen en reserves</b>	(4)			
Algemene reserve		151.571		105.317
<b>Kortlopende schulden</b>	(5)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		43.164		42.360
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		54.101		35.978
Overige schulden en overlopende passiva		119.932		101.609
		<u>217.197</u>		<u>179.947</u>
		<u><u>368.768</u></u>		<u><u>285.264</u></u>

### 3. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		2022	Begroting 2022	2021
		€	€	€
<b>Baten:</b>				
Subsidies	(6)	1.334.840	1.298.970	1.162.175
				0
<b>Som der baten</b>		<u>1.334.840</u>	<u>1.298.970</u>	<u>1.162.175</u>
<b>Lasten:</b>				
Personeelskosten	(7)	1.056.290	1.058.862	875.429
Afschrijvingen	(8)	6.537	0	6.082
Huisvestingskosten	(9)	109.695	102.407	80.769
Kantoorkosten	(10)	48.878	49.399	33.887
Promotiekosten	(11)	6.717	0	3.217
Algemene kosten	(12)	58.471	87.584	52.396
<b>Som der lasten</b>		<u>1.286.588</u>	<u>1.298.252</u>	<u>1.051.780</u>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>		48.252	718	110.395
Financiële baten en lasten	(13)	1.998	0	555
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<u><u>46.254</u></u>	<u><u>718</u></u>	<u><u>109.840</u></u>

#### Bestemming saldo van baten en lasten 2022

Toevoeging c.q. onttrekking aan:

Algemene reserve	46.254
Bestemmingsreserves	0
Bestemmingsfondsen	0
	<u><u>46.254</u></u>

#### 4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Regionale Cliënten Organisatie De Hoofdzaak, statutair gevestigd te Alkmaar, bestaan voornamelijk uit het uitoefenen van: een regionale belangenorganisatie door en voor mensen met een psychische kwetsbaarheid en hun naasten. De stichting richt zich op ondersteuning bij herstel en participatie, reïntegratiebegeleiding, het versterken van mensen met psychische kwetsbaarheid (empowerment) en belangenbehartiging van en voor deze mensen, en het verrichten van alwat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn. De stichting is primair actief in Noord-Holland. De stichting is een vrijwilligersorganisatie en heeft zowel betaalde als onbetaalde medewerkers. De medewerkers zijn bij voorkeur ervaringsdeskundig op het gebied van geestelijke gezondheidszorg, maatschappelijke opvang en/of verslavingszorg. De medewerkers worden betrokken bij besluiten ten aanzien van beleid en activiteiten.

##### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Regionale Cliënten Organisatie De Hoofdzaak is feitelijk en statutair gevestigd op Van Maerlantstraat 8-10 te Alkmaar en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 37131069.

##### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, in het bijzonder RJK C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

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.

##### **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**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

##### **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.

##### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

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

### **Baten**

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.

### **Lasten**

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

### **Afschrijvingen**

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

### **Financiële baten en lasten**

#### ***Rentebaten en rentelasten***

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Huurders- investeringen	Totaal
	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2022</u>			
Aanschaffingswaarde	40.001	1.657	41.658
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-27.584	-836	-28.420
	<u>12.417</u>	<u>821</u>	<u>13.238</u>
<u>Mutaties</u>			
Investerings	12.213	-	12.213
Afschrijvingen	-6.205	-332	-6.537
	<u>6.008</u>	<u>-332</u>	<u>5.676</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2022</u>			
Aanschaffingswaarde	52.214	1.657	53.871
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-33.789	-1.168	-34.957
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>18.425</u>	<u>489</u>	<u>18.914</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>			
			%
Inventaris			20
Huurdersinvesteringen			20

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2. Vorderingen**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	4.624	21.905
	<u>4.624</u>	<u>21.905</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen subsidie	33.168	14.695
Vooruitbetaalde kosten	35.160	35.695
Diversen	3.332	416
	<u>71.660</u>	<u>50.806</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank N.V. Betaalrekening	273.424	198.982
Kas Alkmaar	146	173
Gelden onderweg	-	160
	<u>273.570</u>	<u>199.315</u>

**PASSIVA**

**4. Fondsen en reserves**

**Bestemmingsfondsen**

	2022	2021
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	105.317	-33.615
Resultaatbestemming boekjaar	46.254	138.932
Stand per 31 december	<u>151.571</u>	<u>105.317</u>

De algemene reserve is vrij besteedbaar.

**5. Kortlopende schulden**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>43.164</u>	<u>42.360</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	43.753	35.791
Pensioenen	10.348	187
	<u>54.101</u>	<u>35.978</u>
<b>Overige schulden</b>		
Overige kortlopende schulden	<u>21.001</u>	<u>10.052</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	29.385	24.090
Vakantiedagen	66.867	47.957
Vooruitontvangen subsidies	2.187	19.018
Reservering voor eindejaarsuitkering	492	492
	<u>98.931</u>	<u>91.557</u>



## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### Huurverplichtingen onroerende zaken

Voor het pand aan de Bernhardplein 76C te Den Helder is een huurcontract aangegaan vanaf 1 juni 2017. De huurverplichting over 2023 bedraagt circa € 12.000 inclusief servicekosten.

Vanaf 1 september 2019 is een gebruikersovereenkomst voor een deel van dit pand gesloten, per maand wordt € 497,15 doorberekend.

Voor het pand aan de Wilhelminalaan 2 te Hoorn is een huurcontract aangegaan over de periode 1 februari 2006 tot en met 31 januari 2011, en is hierna verlengd met telkens een periode van vijf jaar. De huurverplichting over 2023 bedraagt circa € 15.000 inclusief servicekosten.

Voor het pand aan de Wilhelminalaan 2/De Kapel te Hoorn is een huurcontract aangegaan voor een vergader- en bijeenkomstruimte. De overeenkomst loopt van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022 en wordt hierna verlengd voor een periode van 3 jaar. De huurverplichting voor 2023 bedraagt circa € 16.050 inclusief servicekosten.

Voor het pand aan de Van Maerlantstraat 8-10 te Alkmaar is een huurcontract aangegaan over de periode 1 september 2019 tot en met 31 augustus 2020, en is hierna verlengd met telkens een periode van vijf jaar. De huurverplichting op jaarbasis bedraagt circa € 38.500 inclusief servicekosten.

Voor het pand aan de Veldbloemenweg 6c te Zaandam is een huurcontract aangegaan over de periode 1 maart 2019 tot en met 30 april 2024, en is hierna verlengd met telkens een periode van een jaar. De huurverplichting, exclusief schoonmaakkosten, bedraagt op jaarbasis circa € 12.000.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022	2021
	€	€
<b>6. Baten</b>		
Zorginstellingen	214.272	169.344
Noord-Kennemerland	367.920	296.284
West-Friesland	252.754	166.116
Kop van Noord-Holland	108.239	90.540
Lokale versterking Zaanstreek / Waterland	269.000	85.661
Afrekeningen vorig jaar	-19.842	-1.756
Projectopbrengsten	128.165	349.817
Overige bedrijfsopbrengsten	14.332	6.169
	<u>1.334.840</u>	<u>1.162.175</u>
GGZ Noord-Holland Noord	214.272	169.344
Gemeente Alkmaar	141.972	202.668
Gemeente Langedijk	34.560	33.838
Gemeente Bergen	9.302	9.168
Gemeente Heiloo	9.765	9.618
Gemeente Heerhugowaard	41.933	26.088
Gemeente Castricum	22.320	10.572
Gemeente Uitgeest	4.330	4.332
Gemeente Alkmaar AED	63.938	-
Gemeente Alkmaar Jongeren Mentaal	39.800	-
	<u>367.920</u>	<u>296.284</u>
West-Friesland	202.754	166.116
Oranjefonds De Verbinding	50.000	-
	<u>252.754</u>	<u>166.116</u>
Gemeente Den Helder	37.233	18.912
Gemeente Schagen	14.798	14.436
Gemeente Texel	5.893	5.796
Gemeente Hollands Kroon	50.315	51.396
	<u>108.239</u>	<u>90.540</u>

## Stichting Regionale Cliënten Organisatie De Hoofdzaak te Alkmaar

---

Gemeente Zaandam	269.000	85.661
Afrekeningen vorig jaar	-19.842	-1.756
Herstel in contact	27.767	9.414
Subsidie ZOED	-	77.290
Infotafel Overdie	47.250	35.530
Subsidie JEZ	-	85.687
DNO Doen	18.720	24.960
Subsidie Zaans Praatcafé	-	13.362
Subsidie Expex Alkmaar	-	5.000
Verrijk de wijk	-	19.512
Make a Difference Today	22.948	22.880
Crisiskaart Hoorn	-	15.696
TED Den Helder/Visbuurt 2	-	20.916
Match-up	11.480	13.320
Social Boost Den Helder	-	4.500
Jongerenteam/AED	-	1.750
	<hr/>	<hr/>
	128.165	349.817
Overige opbrengsten	14.332	6.169
	<hr/>	<hr/>
	1.334.840	1.162.175

De bate van de GGZ Noord-Holland Noord heeft een structureel karakter. De andere baten dienen jaarlijks of na afloop van een projectperiode aangevraagd te worden bij de subsidieverstrekker.

De ontvangen subsidies over 2022 van de volgende gemeentes zijn nog niet definitief vastgesteld:  
Alkmaar, Langedijk, Heiloo, Heerhugowaard, Castricum, West-Friesland, Schagen en Zaandam.

De ontvangen subsidies over 2022 van de volgende projecten zijn nog niet definitief vastgesteld:  
Herstel in contact, Infotafel Overdie en Oranje Fonds.

De ontvangen subsidies over 2021 van de volgende projecten zijn nog niet definitief vastgesteld:  
Herstel in contact (loopt tot en met begin 2023)

## Stichting Regionale Cliënten Organisatie De Hoofdzaak te Alkmaar

	2022	2021
	€	€
<b>7. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	737.583	631.119
Sociale lasten	103.724	88.556
Pensioenlasten	56.709	45.978
Overige personeelskosten	158.274	109.776
	<u>1.056.290</u>	<u>875.429</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	567.354	450.679
Eindejaarsuitkering	47.310	37.216
Vakantiedagen	18.910	12.493
Vakantiegeld	46.319	35.884
Transitievergoedingen	-	585
Ingeleend personeel	58.920	88.476
Ziektekostenverzekering	19.219	23.372
	<u>758.032</u>	<u>648.705</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-20.449	-17.586
	<u>737.583</u>	<u>631.119</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	103.724	88.556
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	56.709	45.978
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	10.312	8.455
Reiskostenvergoedingen vrijwilligers	10.202	7.770
Onkostenvergoedingen	2.380	7.737
Wervingskosten	2.591	1.996
Kantiekosten	11.803	5.657
Opleidingskosten	29.594	9.763
Arbokosten	2.165	1.173
Overige vergoedingen	893	941
Vergoeding uren vrijwilligers	69.363	60.208
Overige vrijwilligerskosten	13.657	6.282
Uitbesteed werk	3.902	-
Overige personeelskosten	1.412	-206
	<u>158.274</u>	<u>109.776</u>

### Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en Raad van Toezicht

Op grond van artikel 2:383 lid 1 BW wordt geen melding gemaakt van de bezoldiging van bestuurders aangezien de opgave is te herleiden tot één enkele natuurlijk persoon.

De bezoldiging van de Raad van Toezicht bedroeg in totaliteit € 4.000 in 2022. (2021: € 1.600)

### Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 17 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2021: 12).

**Stichting Regionale Cliënten Organisatie De Hoofdzaak te Alkmaar**

	2022	2021
	€	€
<b>8. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	6.537	6.082
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>9. Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerende zaak	97.794	72.006
Overige vaste lasten onroerende zaak	-	251
Schoonmaakkosten	10.792	7.258
Overige huisvestingskosten	1.109	1.254
	<u>109.695</u>	<u>80.769</u>
<b>10. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbehoeften	12.799	4.766
Drukwerk	2.949	2.335
Automatiseringskosten	21.148	11.937
Telefoon	11.048	13.197
Porti	43	367
Contributies en abonnementen	505	400
Klein aanschaffingen	386	885
	<u>48.878</u>	<u>33.887</u>
<b>11. Promotiekosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	6.699	2.056
Relatiegeschenken	18	1.018
Overige verkoopkosten	-	143
	<u>6.717</u>	<u>3.217</u>
<b>12. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	9.230	13.649
Administratiekosten	33.725	26.813
Notaris en aanverwante kosten	-	3.337
Verzekeringen	3.785	4.081
Boetes	44	-
Bestuurskosten	4.000	1.600
Kosten projecten	6.857	698
Overige algemene kosten	830	2.218
	<u>58.471</u>	<u>52.396</u>
<b>13. Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	-1.998	-555

De kostentoe rekening vindt per regio en per project toe aan de opbrengsten.

**7 OVERIGE TOELICHTING**

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden welke van materiële invloed waren op de jaarrekening.

**Ondertekening van de jaarrekening**

Alkmaar, 12 april 2023

**Directie voor akkoord**

M. Stel

**Raad van Toezicht voor akkoord**

A.C. Pruijssers (voorzitter)

S. Mandemaker-Moester

M.J. Fortuin

T.C Over

## **OVERIGE GEGEVENS**

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Regionale Cliënten  
Organisatie De Hoofdzaak te Alkmaar

### A. Verklaring over de in de jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Regionale Cliënten Organisatie De Hoofdzaak te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Regionale Cliënten Organisatie De Hoofdzaak per 31 december 2022 en van het saldo van baten en lasten over 2022 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving waaronder de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 het controleprotocol voor de verantwoording en de controle van subsidies > € 100.000 gemeente Zaanstad 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Regionale Cliënten Organisatie De Hoofdzaak 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.

**WEA NOORD-HOLLAND B.V.**  
**Vestiging Middenmeer**  
Hoorneweg 33  
1775 RB Middenmeer

**Vestiging Uitgeest**  
Molenwerf 48  
1911 DB Uitgeest

**TELEFOON**  
088 28 24 000

**E-MAIL**  
[info@weanoordholland.nl](mailto:info@weanoordholland.nl)

**INTERNET**  
[www.weanoordholland.nl](http://www.weanoordholland.nl)

**ALGEMENE GEGEVENS**  
**Btw-nr.** NL8571.14.967.B01  
**Kvk-nr.** 67658717  
**IBAN** NL41 KNAB 0255 7709 01



**B. Verklaring over de in het opgenomen andere informatie**

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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 de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving waaronder de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven en het controleprotocol voor de verantwoording en de controle van subsidies > € 100.000 gemeente Zaanstad 2018 vereist is.

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 uit de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving waaronder de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven, het controleprotocol voor de verantwoording en de controle van subsidies > € 100.000 gemeente Zaanstad 2018 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 andere informatie, waaronder het bestuursverslag, het inhoudelijke verslag ten behoeve van de gemeente Zaanstad, en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving waaronder de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven en het controleprotocol voor de verantwoording en de controle van subsidies > € 100.000 gemeente Zaanstad 2018.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving waaronder de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen volgens de subsidievoorwaarden. 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 stichting 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 stichting 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 stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

#### **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, het controleprotocol voor de verantwoording en de controle van subsidies > € 100.000 gemeente Zaanstad 2018, 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, van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn, 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, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 de stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Uitgeest, 12 april 2023

WEA Noord-Holland B.V.  
Molenwerf 48  
1911 DB UITGEEEST

O. Zijp RA