



Daendelsweg 2, 8051 DX HATTEM
038 4432881, info@swhattem.nl

Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave	Blz.
Jaarverslag van de directie	1
Financieel verslag 2022	3
Balans per 31 december 2022	5
Staat van baten en lasten over 2022	6
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	7
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	11
Overige gegevens	15
Controleverklaring accountant	16

Jaarverslag van de directie

Doelstelling

Stichting Welzijn Hattem zet zich in voor het welzijn van de inwoners van Hattem. Dat doen we met partners uit de zorg en vrijwilligersorganisaties. Wij activeren, ondersteunen en verbinden mensen met elkaar, waarbij speciale aandacht uitgaat naar mensen die een extra steuntje in de rug nodig hebben.

Activiteiten

We zijn actief op de volgende terreinen:

- Jeugd- en jongerenwerk
- Ouderenwerk en mantelzorg
- Brede basisvoorziening/Geheugensteunpunt dementie
- Op Koërs
- Welzijn op recept
- Huisbezoeken 75 jarige
- Steunouder
- Een tegen eenzaamheid
- Vrijwilligerswerk/participatie
- Preventieve activiteiten sport en spel

Beleid

De ontwikkeling in de samenleving, de uitdaging als netwerkorganisatie in combinatie met de ontwikkelingen van de brede basisvoorziening (0-100 jaar), het buurtgericht werken en projecten (OpKoërs, Huisbezoeken, Steunouder e.d.), leiden tot een stevige profilering van SWH als netwerkorganisatie. Dit vraagt om doorontwikkeling van de organisatie met accent op projectmatig werken en beleidsontwikkeling.

Bestuur en directie

Het bestuur van de stichting bestaat uit vier leden:

- * mevrouw S.R.H. Plass - voorzitter
- * Mevrouw W.A. van Hulst - secretaris
- * Dhr. N.M. van Oostveen - penningmeester
- * Dhr. H. van Raalte - lid

Na een periode van interim-management tot en met 30 april 2022 is per 1 mei 2022 de heer H. Dekker aangesteld als directeur van de stichting.

Financiële resultaten

Stichting Welzijn Hattem is voor de uitvoering van haar activiteiten afhankelijk van subsidies en bijdragen welke grotendeels door de gemeente Hattem worden verleend.

Het exploitatieresultaat over 2022 bedraagt € 11.760. In 2021 bedroeg dit € 4.987.

Het positieve resultaat over 2022 wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door nieuwe, niet begrote projectsubsidies die deels door inzet van aanwezig personeel en deels door nieuwe medewerkers zijn uitgevoerd. Door relatief veel personeelsverloop, het moeizaam vinden van nieuw personeel en hoog ziekteverzuim is de druk op de organisatie hoog geweest en werd er naarstig gezocht naar medewerkers om een evenwichtige en deskundige personeelsformatie te realiseren.

De toevoeging aan ons vermogen willen wij in 2023 o.a. inzetten ten behoeve van een (extra) versterking van ons jongerenwerk, professionalisering van onze medewerkers en organisatiekracht.

Niet financiële resultaten

In de afgelopen jaren zijn diverse projecten van start gegaan, waaronder "Huisbezoeken 75+", het project "Steunouder" en "Uitbreiding jongerenwerk". Dit blijken succesvolle projecten met een hoge respons in de doelgroep die de gemeente heeft doen besluiten de financiering hiervan te verlengen en in de structurele subsidiëring op te nemen.

Verder zijn in 2022 de pilotprojecten "Een tegen eenzaamheid" en "Welzijn op recept" uitgevoerd waarvan verwacht wordt dat deze in de komende jaren door de gemeente zullen worden gefaciliteerd.



Coronavirus

Het coronavirus, dat grote gevolgen heeft gehad op sociaal- en economisch terrein, is ook aan onze stichting niet onopgemerkt voorbij gegaan. Onze activiteiten zijn door onze medewerkers zoveel mogelijk voortgezet - met inachtneming van de veiligheidsrichtlijnen - en er is naar mogelijkheden gezocht om het welzijnswerk - waar mogelijk - op andere wijze vorm en inhoud te geven. Vanaf het moment dat de coronamaatregelen werden versoepeld en/of werden afgeschaft hebben we gelukkig veel activiteiten in de loop van het jaar weer kunnen oppakken.

Begroting 2023 (in hoofdlijnen)

	€
Baten	
Subsidies en bijdragen	420.730
Opbrengst activiteiten	<u>8.000</u>
Totaal baten	428.730
Lasten	
Kosten van activiteiten en projecten	236.750
Personeelskosten	75.000
Overige personeelskosten	27.500
Afschrijvingen	4.000
Huisvestingskosten	50.180
Organisatiekosten	34.700
Financiële baten en lasten	<u>600</u>
Totaal lasten	428.730

Toekomstverwachtingen

In 2023 wil SWH verder gaan op de weg die we de afgelopen jaren hebben ingeslagen. Door de Brede basisvoorziening en een aantal nieuwe diensten zal nog meer samenwerking gezocht worden met zorgorganisaties, huisartsen, kerken en vrijwilligersorganisaties. Als verbinder en samenwerkingspartner kunnen we steeds beter laten zien wat we de samenleving van Hattem te bieden hebben. "Dichtbij en in de buurt".

De gemeente Hattem heeft voor 2023 subsidiebeschikkingen afgegeven op basis van de door SWH ingediende financiële begroting 2023. Deze begroting is gebaseerd op de algemene subsidievoorwaarden en op toegekende projectsubsidies welke in lijn liggen met voorgaande jaren. Aangezien de stichting grotendeels afhankelijk is van gemeentesubsidies en de gemeente - tot op heden - niet heeft aangegeven ingrijpende wijzigingen in de subsidieregelingen te gaan toepassen, zal de continuïteit van de stichting op korte termijn niet in gevaar komen.

Hattem, 27 maart 2023

H. Dekker
Directeur Stichting Welzijn Hattem

Financieel verslag 2022

RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

Over het boekjaar 2022 werd een resultaat behaald van € 11.760 tegenover een resultaat over het boekjaar 2021 van € 4.987.

	2022		Begroting 2022		2021	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Subsidies en bijdragen	429	98,2%	381	97,5%	401	98,4%
Opbrengst activiteiten	8	1,8%	10	2,5%	6	1,6%
Totaal baten	437	100,0%	391	100,0%	407	100,0%
Kosten activiteiten	-259	59,2%	-231	59,0%	-235	-57,7%
Brutomarge activiteiten en projecten	178	40,8%	160	40,9%	172	42,3%
Personeelskosten	51	11,6%	52	13,4%	67	16,5%
Overige personeelskosten	33	7,5%	24	6,2%	20	4,9%
Afschrijvingen	4	0,9%	4	0,9%	3	0,8%
Huisvestingskosten	41	9,5%	47	12,1%	42	10,4%
Organisatiekosten	37	8,6%	33	8,3%	34	8,3%
Totaal lasten	166	38,0%	160	40,9%	166	40,9%
Saldo baten en lasten	12	2,7%	0	0,0%	6	1,3%
Som der financiële baten en lasten	-	0,0%	-	0,0%	-1	-0,1%
Exploitatieresultaat	12	2,7%	0	0,0%	5	1,2%

Het exploitatieresultaat 2022 komt ca. € 12.000 hoger uit dan begroot en ca. € 7.000 hoger dan in 2021. Dit hogere resultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door extra inkomsten vanwege nieuwe projecten in 2022 en de marge die hierop is behaald.

FINANCIËLE POSITIE

Het hieronder opgenomen overzicht dient voor het verkrijgen van een inzicht in de financiële positie van de stichting. De gegevens zijn ontleend aan de jaarrekening. De opstelling is de balans per 31 december 2022 in verkorte vorm.

Analyse van de financiële positie

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Op korte termijn beschikbaar:		
- Vorderingen	7.412	18.365
- Liquide middelen	195.213	172.134
	202.625	190.499
- Kortlopende schulden	-83.957	-82.615
Werkkapitaal	118.668	107.884
Vastgelegd op lange termijn:		
- Materiële vaste activa	10.121	9.145
	128.789	117.029
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	128.789	117.029
Financiering:		
- Eigen vermogen	128.789	117.029

Uit bovenstaande opstelling blijkt dat het werkkapitaal eind 2022 met € 10.784 is gestegen ten opzichte van eind 2021. De mutatie in het werkkapitaal kan nader gespecificeerd worden in de staat van herkomst en besteding van middelen.

Staat van herkomst en besteding van middelen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Herkomst:		
- Exploitatieresultaat t.g.v. vrij besteedbaar vermogen (zie resultaatverdeling)	11.760	4.987
- Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>3.828</u>	<u>3.312</u>
	15.588	8.299
Bestedingen:		
- Investerings in materiële vaste activa	<u>4.804</u>	-
	4.804	-
Toename werkkapitaal	<u><u>10.784</u></u>	<u><u>8.299</u></u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

		<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1		10.121		9.145
Vlottende activa					
Vorderingen en overlopende activa	2	7.412		18.365	
Liquide middelen	3	<u>195.213</u>	202.625	<u>172.134</u>	190.499
Totaal			<u><u>212.746</u></u>		<u><u>199.644</u></u>
 PASSIVA					
Eigen vermogen					
Vrij besteedbaar vermogen	4		128.789		117.029
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5		83.957		82.615
Totaal			<u><u>212.746</u></u>		<u><u>199.644</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		2022	Begroting 2022	2021
		€	€	€
Baten				
Subsidies en bijdragen	6	429.446	380.780	400.812
Opbrengst activiteiten	7	7.837	9.700	6.393
Totaal baten		<u>437.283</u>	<u>390.480</u>	<u>407.205</u>
Kosten activiteiten	8	258.890	230.450	234.950
Brutomarge activiteiten		<u><u>178.393</u></u>	<u><u>160.030</u></u>	<u><u>172.255</u></u>
Lasten				
Personeelskosten	9	50.620	52.200	67.307
Overige personeelskosten	10	32.811	24.050	20.140
Afschrijvingen	11	3.828	3.600	3.312
Huisvestingskosten	12	41.641	47.200	42.278
Organisatiekosten	13	37.485	32.580	33.615
Totaal lasten		<u><u>166.385</u></u>	<u><u>159.630</u></u>	<u><u>166.652</u></u>
Saldo baten en lasten		<u>12.008</u>	<u>400</u>	<u>5.603</u>
Financiële baten en lasten	14	-248	-400	-616
Exploitatieresultaat	15	<u><u>11.760</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>4.987</u></u>
voordelig (+) nadellig (-)				
Voorstel verwerking resultaat		<u>11.760</u>		<u>4.987</u>
Toevoeging aan het vrij besteedbaar vermogen		<u><u>11.760</u></u>		<u><u>4.987</u></u>

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van stichting Welzijn Hattem bestaan uit het bevorderen van het welzijn in de breedste zin van de inwoners van Hattem en omstreken.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van RJK "Kleine-organisaties-zonder-winststreven".

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Stichting Welzijn Hattem is statutair gevestigd in Hattem en staat ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41038155.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaand jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan 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

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen bij kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Bestemmingsreserves:

Bestemmingsreserves worden gevormd op het moment dat het bestuur hiertoe besluit of besloten heeft.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen. Opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn. Ter verbetering van het inzicht wijkt de staat van baten en lasten af van de in de BMj opgenomen modellen.

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenlasten

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde. Per balansdatum waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op materiële vaste activa vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur.

Overige lasten

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

TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari:		
Aanschafwaarde Inventaris	48.223	48.223
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-39.078</u>	<u>-35.766</u>
Boekwaarde Inventaris	<u>9.145</u>	<u>12.457</u>
Mutaties in boekjaar:		
Investeringsen	4.804	-
Afschrijvingen materiële vast activa	-3.828	-3.312
Desinvesteringen	-31.664	-
Desinvesteringsafschrijving	<u>31.664</u>	<u>-</u>
Totaal mutaties	<u>976</u>	<u>-3.312</u>
Stand per 31 december:		
Aanschafwaarde Inventaris	21.363	48.223
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-11.242</u>	<u>-39.078</u>
Boekwaarde Inventaris	<u>10.121</u>	<u>9.145</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20 %</u>	<u>20 %</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Te ontvangen bijdrage Oranjefonds	-	15.625
Overige te ontvangen bedragen	6.710	1.404
Vooruitbetaalde bedragen	<u>702</u>	<u>1.336</u>
	<u>7.412</u>	<u>18.365</u>

3. Liquide middelen

Rekening-courant Rabobank	19.798	4.440
Rabobank bedrijfsspaarrekening	172.828	165.530
Kassen	<u>2.587</u>	<u>2.164</u>
	<u>195.213</u>	<u>172.134</u>

EIGEN VERMOGEN

4. Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	117.029	112.042
Verwerking resultaat boekjaar	<u>11.760</u>	<u>4.987</u>
Saldo per 31 december	<u>128.789</u>	<u>117.029</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
5. Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Reservering loopbaanbudget/vakantie- en verlofuren	17.033	6.677
Loonheffing en premies	17.262	10.762
Pensioenpremies	7.928	1.322
Interim management	-	6.699
Accountantskosten	6.655	7.233
Kosten Steunouder	-	2.284
Bankkosten	36	33
Vooruit ontvangen gemeentesubsidie	3.266	16.333
Te betalen huur en servicekosten	14.165	13.065
Activiteitengeld geheugensteunpunt	9.869	11.684
Overige schulden en overlopende passiva	7.743	6.523
	<u>83.957</u>	<u>82.615</u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Huurverplichtingen

Met Stichting Exploitatie Kulturhus de Marke is, ingaande 1 oktober 2018, een huurovereenkomst aangegaan voor een periode van 3 jaar en 3 maanden, met de mogelijkheid tot verlenging, voor bedrijfsruimte in het pand aan de Daendelsweg 2 te Hattem. De huurovereenkomst is in 2022 stilzwijgend verlengd voor een periode van 3 jaren en de huurprijs (huur, inclusief servicekosten) bedraagt vanaf 2022, na indexering € 39.108.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Begroting		
	2022	2022	2021
	€	€	€
6. Subsidies en bijdragen			
Gemeentesubsidies			
- Subsidie jeugd en jongerenwerk	149.286	149.875	147.370
- Subsidie ouderenwerk en mantelzorg	86.498	86.840	85.388
- Subsidie "Brede Basisvoorziening"	74.649	74.945	73.691
- Subsidie "Op Koërs"	38.358	38.510	37.866
- Subsidie "Huisbezoek 75+"	13.805	13.860	13.628
	<u>362.596</u>	<u>364.030</u>	<u>357.943</u>
- Projectsubsidie "Steunouder"	13.000	13.000	12.800
- Subsidie "Uitbreiding jongerenwerk"	20.000	-	12.000
- Subsidie "Jeugd aan zet - Maatjesproject"	-	-	5.000
- Subsidie pilot "Welzijn op recept"	13.067	-	3.267
- Subsidie "Een tegen Eenzaamheid"	6.500	-	-
- Bijdrage "Dag van de Mantelzorg"	-	-	-
	<u>415.163</u>	<u>377.030</u>	<u>391.010</u>
Overige subsidies en bijdragen			
- Bijdrage Oranjefonds "Steunouder"	-	3.750	6.250
- Bijdrage Mantelzorg.nl "Welzijn op recept"	11.248	-	3.552
- Bijdrage "Vitaliteitsmarkt"	3.035	-	-
	<u>14.283</u>	<u>3.750</u>	<u>9.802</u>
Totaal subsidies en bijdragen	<u><u>429.446</u></u>	<u><u>380.780</u></u>	<u><u>400.812</u></u>

De stichting ontvangt subsidies van de gemeente Hattem. In de jaarrekening zijn de toegezegde bedragen verwerkt. De definitieve subsidiebedragen kunnen afwijken van de toegezegde bedragen.

Gemeentesubsidie 2021

In een brief van de gemeente Hattem dd. 6 december 2022 wordt meegedeeld dat het college heeft besloten de subsidie 2021 vast te stellen op € 357.943, conform de op 14 december 2020 afgegeven subsidiebeschikking 2021.

Gemeentesubsidie 2022

Door de gemeente Hattem is op 23 december 2021 een subsidiebeschikking afgegeven waarin een budgetsubsidie voor 2022 wordt verleend van € 362.596, conform de gemeentelijke subsidieregeling. Dit bedrag is inclusief een indexering van 1,3%.

Op 16 december 2021 is door de gemeente een subsidiebeschikking afgegeven voor het projectplan Steunouder Hattem waarin voor het jaar 2022 een subsidie van € 13.000 wordt verleend.

Op 16 december 2021 is door de gemeente een subsidiebeschikking "Uitbreiding jongerenwerk" afgegeven waarin voor het jaar 2022 een subsidie van € 20.000 wordt verleend voor extra personele inzet.

Op 28 maart 2022 is door de gemeente een eenmalige activiteitensubsidie van € 6.500,= verleend voor de project coördinatie van het project "Een tegen eenzaamheid" met het doel de eenzaamheid van ouderen te bestrijden.

Door de gemeente Hattem is op 7 oktober 2021 een éénmalige subsidie toegekend van € 19.600 voor de pilot Welzijn op Recept voor de periode 1 oktober 2021 tot 1 april 2023.

Gemeentesubsidie 2023

Door de gemeente Hattem is op 6 december 2022 een subsidiebeschikking afgegeven waarin een budgetsubsidie voor 2023 wordt verleend van € 409.717, conform de gemeentelijke subsidieregeling. In dit bedrag zit een indexering van 3,6% begrepen.

In afwijking op de budgetbeschikking 2022, maken de subsidies voor "Steunouder" en "Extra Jongerenwerk" in 2023 onderdeel uit van de budgetsubsidie.

7. Opbrengst activiteiten	Begroting		
	2022	2022	2021
	€	€	€
- Jeugd en jongerenwerk	-	-	-
- Ouderenwerk en mantelzorg	5.268	7.000	3.855
- Buffet	2.094	1.500	1.204
- Verhuur	475	1.200	1.334
	7.837	9.700	6.393

De opbrengsten uit activiteiten bestaan hoofdzakelijk uit deelnemersbijdragen en kantineopbrengsten van groepsactiviteiten. Aangezien de meeste groepsactiviteiten vanwege corona niet of nauwelijks doorgang hebben gevonden en het aantal groepen het afgelopen jaar verder is afgenomen, vallen de opbrengsten wat hoger uit dan vorig jaar maar lager dan begroot.

8. Kosten activiteiten	Begroting		
	2022	2022	2021
	€	€	€
- Jeugd en jongerenwerk	80.066	78.800	74.204
- Ouderenwerk en mantelzorg	54.277	68.050	62.618
- Projectkosten "Brede Basisvoorziening"	48.642	39.350	48.576
- Projectkosten "Op Koërs"	22.562	21.450	21.202
- Projectkosten "Huisbezoek 75+"	8.031	8.600	7.601
- Projectkosten "Steunouder"	13.332	13.600	15.946
- Projectkosten "Welzijn op recept"	19.673	-	4.143
- Projectkosten "Een tegen eenzaamheid"	9.414	-	-
- Projectkosten "Vitaliteitsmarkt"	1.949	-	-
- Buffet	944	600	660
	258.890	230.450	234.950

De kosten van activiteiten bestaan uit direct aan de projecten toe te rekenen kosten van derden plus de doorbelaste loonkosten van projectmedewerkers. De stijging van de kosten van activiteiten ten opzichte van de begroting en 2021 wordt veroorzaakt door extra kosten voor personeel en middelen door nieuwe projecten.

9. Personeelskosten	Begroting		
	2022	2022	2021
	€	€	€
- Lonen en salarissen	206.595	199.000	195.145
- Sociale lasten	34.590	32.000	31.183
- Pensioenpremies	19.286	17.000	17.051
	260.471	248.000	243.379
- Interim management	26.816	-	34.004
- Personeel niet in loondienst	13.671	10.000	12.593
- Ontvangen ziekengeld	-24.939	-	-
- Mutatie loopbaanbudget en vakantie uren	12.059	-	-6.063
	288.078	258.000	283.913
- Doorberekende loonkosten aan activiteiten	-237.458	-205.800	-216.606
Salariskosten directie en secretariaat	50.620	52.200	67.307

Doorberekende loonkosten aan activiteiten		
- Jeugdwerk	78.645	75.940
- Senioren	49.845	43.688
- Mantelzorg/vrijwilligerswerk	15.899	16.049
- Projecten gemeente	93.069	80.929
	237.458	216.606

De totale salariskosten, inclusief extern personeel, komen in 2022 ca. € 30.000 hoger uit dan begroot en ca. € 4.000 hoger uit dan in 2021. De stijging ten opzichte van de begroting kan grotendeels worden verklaard door extra personele inzet op nieuwe projecten die bij het opstellen van de begroting nog niet bekend waren. De relatief beperkte stijging ten opzichte van het voorgaand jaar is een combinatie van toename en mutaties in het personeelsbestand, die door lagere inschaling gunstig uitpakken, aanstelling van een nieuwe directeur en een relatief hoog ziekteverzuim.

Personeel

In 2022 zijn 12 personeelsleden werkzaam geweest bij de stichting hetgeen correspondeert met 4,23 fte. (2021: 10 pers./3,52 fte.)

Bezoldiging bestuurders

Geen van de bestuurders ontvangt een bezoldiging van zijn of haar werkzaamheden.

	Begroting		
	2022	2022	2021
	€	€	€
10. Overige personeelskosten			
- Vrijwilligerskosten	2.066	3.000	873
- Verzuimverzekering	5.658	6.000	4.989
- Deskundigheidsbevordering	5.737	5.000	1.333
- Advies- en coachingskosten	7.455	-	3.603
- Reiskosten	5.318	3.200	4.319
- Kosten salarisverwerking	4.226	2.750	2.452
- Wervingskosten	312	2.000	1.359
- Personeelsuitje	-	600	254
- Overige personeelskosten	2.039	1.500	958
	32.811	24.050	20.140

	Begroting		
	2022	2022	2021
	€	€	€
11. Afschrijvingen			
Materiële vaste activa			
- Inventaris	3.828	3.600	3.312
	3.828	3.600	3.312

12. Huisvestingskosten			
- Huur kantoor- en activiteitenruimten	19.181	23.000	18.597
- Huur jeugdhonk	8.750	8.700	8.515
- Energie en water	11.247	12.800	13.307
- Schoonmaakkosten	2.050	2.400	1.859
- Overige huisvestingskosten	413	300	-
	41.641	47.200	42.278

	Begroting		
	2022	2022	2021
	€	€	€
13. Organisatiekosten			
- Heffingen/vergunningen	1.084	900	752
- Kantoorbenodigdheden	1.710	1.800	1.447
- Drukwerk/papier	1.571	600	258
- Kopieerapparaat	1.540	2.000	1.705
- Porti	151	300	159
- Telefoon	4.969	3.000	5.204
- Automatiseringskosten	11.537	8.000	9.161
- Contributies en abonnementen	2.707	3.000	2.871
- Verzekeringen	1.175	1.200	1.152
- Accountantskosten	7.018	6.300	5.990
- PR-kosten	3.379	4.000	3.758
- Overige organisatiekosten	644	1.480	1.158
	<u>37.485</u>	<u>32.580</u>	<u>33.615</u>
14. Financiële baten en lasten			
- Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	167	-	-
- Rentelasten en soortgelijke kosten	-415	-400	-616
	<u>-248</u>	<u>-400</u>	<u>-616</u>

15. Exploitatieresultaat

Vooruitlopend op het besluit van het bestuur van de stichting, is het exploitatieresultaat 2022 volgens de staat van baten en lasten als volgt verwerkt:

	2022	2021
	€	€
Toegevoegd aan vrij besteedbaar vermogen	<u>11.760</u>	<u>4.987</u>

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2022 van Stichting Welzijn Hattem is op 10 maart 2023 in Hattem door het bestuur van de stichting opgesteld.

S.R.H. Plass



N.M. van Oostveen



OVERIGE GEGEVENS

Resultaatbestemming

Overeenkomstig de statutaire bepalingen omtrent de bestemming van het resultaat, staat het resultaat ter beschikking van het bestuur van de stichting.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Welzijn Hattem

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022**Ons oordeel**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Welzijn Hattem te Hattem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag, op pagina 5 t/m 14, opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijn Hattem per 31 december 2022 en van het exploitatieresultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende Rjk "C1 Kleine 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.

Benadrukking van een onzekerheid inzake vaststelling subsidie

Wij vestigen de aandacht op punt 6 (pagina 11) in de toelichting van de jaarrekening, waarin de onzekerheid uiteengezet wordt dat de definitieve subsidiebedragen kunnen afwijken van de toegezegde en als zodanig verantwoorde bedragen. De definitieve vaststelling van de subsidie door de subsidieverstrekker heeft bij de opmaak van de jaarrekening nog niet plaats gevonden. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Welzijn Hattem 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.

Verklaring over de in het jaarverslag 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 Titel 9 Boek 2 BW is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Rijk 'C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven'.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK "C1 kleine organisaties-zonder-winststreven". 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 stichtingsactiviteiten 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 stichtingsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

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

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

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

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

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Deventer, 5 mei 2023

KOERS! strategische accountants B.V.

was getekend

D.R. Schipholt MSc RA