



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

Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave	Blz.
Jaarverslag van de directie	1
Financieel verslag 2023	3
Balans per 31 december 2023	5
Staat van baten en lasten over 2023	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.

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
- Mantelzorg
- Brede basisvoorziening/Geheugensteunpunt dementie
- Op Koërs
- Welzijn op recept
- Huisbezoeken 75 jarige
- Steunouder
- Een tegen eenzaamheid
- Vrijwilligerswerk/participatie

Beleid

Met onze strategische koers als kompas willen we, als SWH, in samenhang met de ontwikkelingen in de samenleving, en door buurtgericht te werken betekenisvol zijn voor de inwoners van Hattem.

Bestuur en directie

Het bestuur van de stichting bestaat uit vijf leden:

- * Mw. S.R.H. Plass - voorzitter
- * Mw. H. Wiechers - secretaris
- * Dhr. N.M. van Oostveen - penningmeester
- * Dhr. H. van Raalte - lid
- * Dhr. M. Brands - lid

Vanaf 1 mei 2022 is de heer H. Dekker werkzaam 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 2023 bedraagt negatief € 16.062. In 2022 bedroeg dit positief € 11.760.

Het exploitatieverlies over 2023 wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door hoge CAO-salarisverhogingen, extra inzet op jongerenwerk, kosten verband houdend met ziekteverzuim en hoge inflatie.

Het aan het vermogen toegevoegde exploitatieresultaat 2022 is in 2023 ingezet voor o.a. (extra) versterking van ons jongerenwerk, professionalisering van onze medewerkers en organisatiekracht.

Niet financiële resultaten

SWH heeft in 2023 een start gemaakt met twee belangrijke projecten. Eenzaamheid en het vrijwilligerswerk zijn hierbij de thema's. Deze projecten lopen nog door in 2024 maar laten nu al zien dat het belangrijk is dat speciale aandacht voor deze thema's gewenst is. Daarnaast vervult SWH een aantal reguliere taken variërend van jongerenwerk tot ouderenwerk en van mantelzorg tot Op Koërs.

Met name bij Op Koërs zagen we meer mensen langskomen met financiële vragen en/of problemen.

Gelukkig wisten we meer vrijwilligers te werven om deze mensen te ondersteunen en hun vragen van antwoorden te voorzien. Het jongerenwerk heeft een boost gekregen doordat we in de loop van het jaar de personele bezetting op orde wisten te krijgen.

Samen met de gemeente en andere netwerkpartners is een begin gemaakt met de ontwikkeling van een zogeheten Hattems Model. Hiermee willen we als samenwerkende partners nadrukkelijker inzoomen op de ontwikkeling bij jongeren naar volwassenheid. De samenwerking binnen de brede basisvoorziening heeft geleid tot een aantal voorgestelde veranderingen die in 2024 doorgevoerd gaan worden. Zo krijgt de brede basisvoorziening de naam SPOOR en zijn er plannen om maandelijks een collectieve (activiteiten)agenda in de Hattemer te plaatsen.

Ingediende begroting 2024 (in hoofdlijnen)

	€
Baten	
Subsidies en bijdragen	455.715
Opbrengst activiteiten	<u>9.600</u>
Totaal baten	465.315
Lasten	
Kosten van activiteiten en projecten	282.500
Personeelskosten	56.800
Overige personeelskosten	30.000
Afschrijvingen	4.000
Huisvestingskosten	52.388
Organisatiekosten	39.147
Financiële baten en lasten	<u>480</u>
Totaal lasten	465.315

Aangezien de salaris- en overige kostenontwikkelingen sinds het opstellen van de bij de gemeente ingediende begroting een structureel negatief effect op het resultaat 2024 en verdere jaren zullen gaan hebben, worden momenteel scenario's uitgewerkt om exploitatieverliezen binnen de perken te houden.

Van cruciaal belang is of de gemeente middelen beschikbaar kan/wil stellen om de CAO-salarisverhogingen 2024 volledig te compenseren zodat het huidige niveau van dienstverlening in het welzijnswerk in Hattem blijft bestaan.

Toekomstverwachtingen

We zijn trots op waar we als organisatie staan. We hebben een positieve en constructieve samenwerking met de gemeente en worden geholpen door betrokken en deskundige vrijwilligers. Zo leveren we met een klein team een sterk aanbod van diensten en projecten. De afgelopen periode hebben we als organisatie bovendien onze organisatorische basis verder op orde gebracht.

We willen ons de komende jaren focussen op preventie en investeren in thema's rondom wonen, welzijn en gezondheid.

Voorkomen dat mensen buiten de boot vallen of dure zorg nodig hebben, betekent aan de voorkant investeren in de meest wezenlijke thema's in hun leven. Die zijn wat ons betreft: wonen in een zorgzame buurt en een passend huis, met een passende baan of een zinvolle dagbesteding, en met een gezonde leefstijl.

In onze strategische koers wordt beschreven hoe we onze toekomstverwachtingen waar willen gaan maken.

De begroting is gebaseerd op de algemene subsidievoorwaarden en op toegekende projectsubsidies welke in lijn liggen met voorgaande jaren. In mei 2023 is bij het opstellen van de begroting, met de informatie die toen bekend was, becijferd dat een indexering ten opzichte van 2023 van 6% voldoende zou zijn om tot een sluitende begroting te komen.

De CAO salarisverhogingen vanaf 1 juli 2023 en de hoge inflatie in 2023 leiden ertoe dat de door de gemeente toegekende indexering op de subsidies onvoldoende is om de kostenstijgingen te dekken.

Hattem, 1 maart 2023

H. Dekker
Directeur Stichting Welzijn Hattem

Financieel verslag 2023

RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

Over het boekjaar 2023 werd een resultaat behaald van negatief € 16.062 tegenover een resultaat over het boekjaar 2022 van € 11.760.

	2023		Begroting 2023		2022	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Subsidies en bijdragen	464	98,3%	421	98,1%	429	98,2%
Opbrengst activiteiten	8	1,7%	8	1,9%	8	1,8%
Totaal baten	472	100,0%	429	100,0%	437	100,0%
Kosten activiteiten	-295	62,4%	-237	55,2%	-259	55,2%
Brutomarge activiteiten en projecten	177	37,6%	192	44,8%	178	40,7%
Personeelskosten	73	15,4%	75	17,5%	51	11,6%
Overige personeelskosten	34	7,3%	27	6,4%	33	7,5%
Afschrijvingen	4	0,9%	4	0,9%	4	0,9%
Huisvestingskosten	46	9,7%	50	11,7%	41	9,5%
Organisatiekosten	46	9,7%	35	8,1%	37	8,6%
Totaal lasten	203	43,1%	191	44,8%	166	38,0%
Saldo baten en lasten	-26	-5,6%	1	0,1%	12	2,7%
Som der financiële baten en lasten	1	0,0%	-1	0,0%	-	-0,1%
Buitengewone baten	9		-		-	
Exploitatieresultaat	-16	-3,4%	0	0,1%	12	2,6%

Het exploitatieresultaat 2023 komt ca. € 16.000 lager uit dan begroot en ca. € 28.000 lager dan in 2022. Dit lagere resultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door hogere personeelskosten (CAO-verhogingen en extra personele inzet) en overige kostenstijgingen. Incidentele projectsubsidies werden nagenoeg kostendekkend uitgevoerd afgezien van de salariskostenstijging.

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 2023 in verkorte vorm.

Analyse van de financiële positie

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Op korte termijn beschikbaar:		
- Vorderingen	8.946	7.412
- Liquide middelen	193.351	195.213
	202.297	202.625
- Kortlopende schulden	-100.722	-83.957
Werkkapitaal	101.575	118.668
Vastgelegd op lange termijn:		
- Materiële vaste activa	11.152	10.121
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	112.727	128.789
Financiering:		
- Eigen vermogen	112.727	128.789

Uit bovenstaande opstelling blijkt dat het werkkapitaal eind 2023 met € 17.093 is gedaald ten opzichte van eind 2022. 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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Herkomst:		
- Exploitatieresultaat t.g.v. vrij besteedbaar vermogen (zie resultaatverdeling)	-16.062	11.760
- Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>4.436</u>	<u>3.828</u>
	-11.626	15.588
Bestedingen:		
- Investerings in materiële vaste activa	<u>5.467</u>	<u>4.804</u>
	5.467	4.804
Afname resp. toename werkkapitaal	<u><u>-17.093</u></u>	<u><u>10.784</u></u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

		<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1		11.152		10.121
Vlottende activa					
Vorderingen en overlopende activa	2	8.946		7.412	
Liquide middelen	3	<u>193.351</u>		<u>195.213</u>	
			202.297		202.625
Totaal			<u><u>213.449</u></u>		<u><u>212.746</u></u>

		<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Vrij besteedbaar vermogen	4		112.727		128.789
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5		100.722		83.957
Totaal			<u><u>213.449</u></u>		<u><u>212.746</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023	Begroting 2023	2022
		€	€	€
Baten				
Subsidies en bijdragen	6	464.445	420.730	429.446
Opbrengst activiteiten	7	7.968	8.000	7.837
Totaal baten		<u>472.413</u>	<u>428.730</u>	<u>437.283</u>
Kosten activiteiten	8	294.865	236.750	258.890
Brutomarge activiteiten		<u><u>177.548</u></u>	<u><u>191.980</u></u>	<u><u>178.393</u></u>
Lasten				
Personeelskosten	9	72.893	75.000	50.620
Overige personeelskosten	10	34.468	27.500	32.811
Afschrijvingen	11	4.436	4.000	3.828
Huisvestingskosten	12	46.020	50.180	41.641
Organisatiekosten	13	45.983	34.700	37.485
Totaal lasten		<u><u>203.800</u></u>	<u><u>191.380</u></u>	<u><u>166.385</u></u>
Saldo baten en lasten		<u><u>-26.252</u></u>	<u><u>600</u></u>	<u><u>12.008</u></u>
Financiële baten en lasten	14	1.530	-600	-248
Buitengewone baten	15	8.660	-	-
Exploitatieresultaat	16	<u><u>-16.062</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>11.760</u></u>
voordelig (+) nadellig (-)				
Voorstel verwerking resultaat				
Onttrekking resp. toevoeging vrij besteedbaar vermogen		<u><u>-16.062</u></u>		<u><u>11.760</u></u>
		<u><u>-16.062</u></u>		<u><u>11.760</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:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari:		
Aanschafwaarde Inventaris	21.363	48.223
Cumulatieve afschrijvingen	-11.242	-39.078
Boekwaarde Inventaris	<u>10.121</u>	<u>9.145</u>
Mutaties in boekjaar:		
Investeringen	5.467	4.804
Afschrijvingen materiële vast activa	-4.436	-3.828
Desinvesteringen	-	-31.664
Desinvesteringsafschrijving	-	31.664
Totaal mutaties	<u>1.031</u>	<u>976</u>
Stand per 31 december:		
Aanschafwaarde Inventaris	26.830	21.363
Cumulatieve afschrijvingen	-15.678	-11.242
Boekwaarde Inventaris	<u>11.152</u>	<u>10.121</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20 %</u>	<u>20 %</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Te ontvangen ziekengelden	2.381	-
Bijdrage Vitaliteitsmarkt	3.389	-
Rente Rabo spaarrekening	2.345	6.710
Overige vorderingen	52	-
Vooruitbetaalde bedragen	779	702
	<u>8.946</u>	<u>7.412</u>

3. Liquide middelen

Rekening-courant Rabobank	26.938	19.798
Rabobank bedrijfsspaarrekening	164.161	172.828
Kassen	2.252	2.587
	<u>193.351</u>	<u>195.213</u>

EIGEN VERMOGEN

4. Vrij besteedbaar vermogen

Saldo per 1 januari	128.789	117.029
Verwerking resultaat boekjaar	-16.062	11.760
Saldo per 31 december	<u>112.727</u>	<u>128.789</u>

5. Kortlopende schulden en overlopende passiva	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Reservering loopbaanbudget/vakantie- en verlofuren	19.848	17.033
Loonheffing en premies	23.011	17.262
Pensioenpremies	9.422	7.928
Accountantskosten	10.890	6.655
Vooruit ontvangen gemeentesubsidie	17.660	3.266
Te betalen huur en servicekosten	-	14.165
Activiteitengeld geheugensteunpunt	9.869	9.869
Overige schulden en overlopende passiva	10.022	7.779
	<u>100.722</u>	<u>83.957</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) wordt jaarlijks vastgesteld door de Marke. Voor 2023 is de huur vastgesteld op € 29.851, de servicekosten op € 12.707.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Begroting		
	2023	2023	2022
	€	€	€
6. Subsidies en bijdragen			
Gemeentesubsidies			
- Subsidie jeugd en jongerenwerk	154.660	153.765	149.286
- Subsidie "Extra jongerenwerk"	20.600	20.600	-
- Subsidie ouderenwerk en mantelzorg	89.612	89.093	86.498
- Subsidie "Brede Basisvoorziening"	77.336	76.888	74.649
- Subsidie "Op Koërs"	39.739	39.509	38.358
- Subsidie "Huisbezoek 75+"	14.302	14.219	13.805
- Subsidie "Steunouder"	13.468	13.390	-
	<u>409.717</u>	<u>407.464</u>	<u>362.596</u>
- Projectsubsidie "Steunouder"	-	-	13.000
- Subsidie "Uitbreiding jongerenwerk"	-	-	20.000
- Subsidie "Op Koërs" eenmalig aanvullend	11.960	-	-
- Subsidie "Vrijwilligers" eenmalig aanvullend	12.500	-	-
- Subsidie pilot "Welzijn op recept"	8.735	3.266	13.067
- Subsidie "Aanpak eenzaamheid"	15.480	-	6.500
	<u>458.392</u>	<u>410.730</u>	<u>415.163</u>
Overige subsidies en bijdragen			
- Bijdrage Mantelzorg.nl "Welzijn op recept"	2.664	10.000	11.248
- Bijdrage "Vitaliteitsmarkt"	3.389	-	3.035
	<u>6.053</u>	<u>10.000</u>	<u>14.283</u>
Totaal subsidies en bijdragen	<u>464.445</u>	<u>420.730</u>	<u>429.446</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 2022

Per balansdatum is nog geen vaststelling van de budgetsubsidie 2022 van de gemeente ontvangen. Uit bespreking met de gemeente is de verwachting dat deze de vaststelling conform de beschikking zal geschieden.

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. Dit bedrag is inclusief een indexering van 3,6%.

Op 28 maart 2023 is door de gemeente een subsidiebeschikking afgegeven waarin een incidentele subsidie van € 20.640 voor "Aanpak eenzaamheid" wordt toegekend voor de periode 1 april 2023 tot 1 april 2024.

Op 3 april 2023 is door de gemeente een subsidiebeschikking afgegeven waarin een eenmalige aanvullende subsidie voor Op Koërs toegekend van € 11.960 voor het jaar 2023.

Op 22 mei 2023 is door de gemeente een subsidiebeschikking afgegeven waarin een eenmalige aanvullende subsidie van € 25.000 wordt toegekend voor het faciliteren en waarderen van de vrijwilligers. Deze subsidie zal door SWH over de boekjaren 2023 en 2024 gelijkmatig verdeeld worden hetgeen aansluit met de inzet voor activiteiten.

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. Voor het resterende deel van 2023 kon aan de gemeente € 5.469 in rekening gebracht worden.

Gemeentesubsidie 2024

Door de gemeente Hattem wordt in een brief d.d. 5 januari 2024 meegedeeld dat een budgetsubsidie voor 2024 wordt verleend van € 412.464, conform de gemeentelijke subsidieregeling. In dit bedrag zit een indexering van 6% begrepen.

7. Opbrengst activiteiten	Begroting		
	2023	2023	2022
	€	€	€
- Jeugd en jongerenwerk	-	-	-
- Ouderenwerk en mantelzorg	4.921	5.000	5.268
- Buffet	2.772	1.500	2.094
- Verhuur	275	1.500	475
	7.968	8.000	7.837

De opbrengsten uit activiteiten bestaan hoofdzakelijk uit deelnemersbijdragen en kantineopbrengsten van groepsactiviteiten.

8. Kosten activiteiten	Begroting		
	2023	2023	2022
	€	€	€
- Jeugd en jongerenwerk	76.000	64.600	80.066
- Ouderenwerk en mantelzorg	68.482	67.850	54.277
- Projectkosten "Brede Basisvoorziening"	70.483	52.800	48.642
- Projectkosten "Op Koërs"	30.636	22.100	22.562
- Projectkosten "Huisbezoek 75+"	8.355	8.600	8.031
- Projectkosten "Steunouder"	15.409	14.800	13.332
- Projectkosten "Welzijn op recept"	16.541	5.000	19.673
- Projectkosten "Een tegen eenzaamheid"	4.878	-	9.414
- Projectkosten "Vitaliteitsmarkt"	2.304	-	1.949
- Projectkosten "Vrijwilligers"	816	-	-
- Buffet	961	1.000	944
	294.865	236.750	258.890

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 2023 wordt veroorzaakt door extra kosten voor personeel en middelen door nieuwe projecten.

9. Personeelskosten	Begroting		
	2023	2023	2022
	€	€	€
- Lonen en salarissen	282.693	225.000	206.595
- Sociale lasten	48.851	36.000	34.590
- Pensioenpremies	23.499	20.000	19.286
	355.043	281.000	260.471
- Interim management	-	-	26.816
- Personeel niet in loondienst	14.947	12.000	13.671
- Ontvangen ziekengeld	-24.973	-	-24.939
- Mutatie loopbaanbudget en vakantie uren	168	-	12.059
	345.185	293.000	288.078
- Doorberekende loonkosten aan activiteiten	-272.292	-218.000	-237.458
Salariskosten directie en secretariaat	72.893	75.000	50.620

Doorberekende loonkosten aan activiteiten

- Jeugdwerk	71.894	78.645
- Senioren	48.024	49.845
- Mantelzorg/vrijwilligerswerk	14.975	15.899
- Projecten gemeente	137.399	93.069
	272.292	237.458

De totale salariskosten, inclusief extern personeel, komen in 2023 ca. € 52.000 hoger uit dan begroot en ca. € 43.000 hoger uit dan in 2022.

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 en hogere CAO-verhogingen dan begroot.

De stijging ten opzichte van het voorgaand jaar is een combinatie van CAO-salarisverhogingen, extra personele inzet bij jeugdwerk en incidentele projecten en kosten vervangend bij ziekte.

Personeel

In 2023 zijn 12 personeelsleden werkzaam geweest bij de stichting hetgeen correspondeert met 5,1 fte. (2022: 12 pers./4,2 fte.)

Bezoldiging bestuurders

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

10. Overige personeelskosten	Begroting		
	2023	2023	2022
	€	€	€
- Vrijwilligerskosten	1.913	3.000	2.066
- Verzuimverzekering	11.019	7.000	5.658
- Deskundigheidsbevordering	5.924	3.400	5.737
- Advies- en coaching kosten	3.228	2.000	7.455
- Reiskosten	5.781	3.600	5.318
- Kosten salarisverwerking	3.572	4.000	4.226
- Wervingskosten	-	2.000	312
- Personeelsuitje	510	1.000	-
- Overige personeelskosten	2.521	1.500	2.039
	34.468	27.500	32.811

11. Afschrijvingen	Begroting		
	2023	2023	2022
	€	€	€
Materiële vaste activa			
- Inventaris	4.436	4.000	3.828
	4.436	4.000	3.828

12. Huisvestingskosten

- Huur kantoor- en activiteitenruimten	20.694	24.000	19.181
- Huur jeugdhonk	9.194	9.000	8.750
- Energie en water	12.707	14.300	11.247
- Schoonmaakkosten	2.536	2.400	2.050
- Overige huisvestingskosten	889	480	413
	46.020	50.180	41.641

	Begroting		
	2023	2023	2022
	€	€	€
13. Organisatiekosten			
- Heffingen/vergunningen	1.234	700	1.084
- Kantoorbenodigdheden	1.636	2.000	1.710
- Drukwerk/papier	661	800	1.571
- Kopieerapparaat	1.586	2.000	1.540
- Telefoon	5.462	4.000	4.969
- Automatiseringskosten	12.772	9.000	11.537
- Contributies en abonnementen	3.201	3.000	2.707
- Verzekeringen	1.241	1.200	1.175
- Accountantskosten	11.737	6.500	7.018
- PR-kosten	4.839	4.000	3.379
- Overige organisatiekosten	1.614	1.500	795
	45.983	34.700	37.485
14. Financiële baten en lasten			
- Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.345	-	167
- Rentelasten en soortgelijke kosten	-815	-600	-415
	1.530	-600	-248
15. Buitengewone baten			
- Afrekening huur/verhuur 2020/2022 Hof van Blom (IJSbaangebouw)	8.660	-	-

16. 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:

	2023	2022
	€	€
Onttrokken c.q. toegevoegd aan vrij besteedbaar vermogen	-16.062	11.760

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2023 van Stichting Welzijn Hattem is op 16 april 2024 in Hattem door het bestuur van de stichting vastgesteld.

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. Vooruitlopend op een besluit hierover is het exploitatieverlies 2023 ten laste van de vrije reserves gebracht.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Welzijn Hattem

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023**Ons oordeel**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 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 2023 en van het exploitatieresultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJk "C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven".

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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 Rjk '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 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 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, 24 april 2024

KOERS! strategische accountants B.V.

was getekend

D.R. Schipholt MSc RA