



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

Jaarrekening 2024

Inhoudsopgave	Blz.
Jaarverslag van de directie	1
Financieel verslag 2024	3
Balans per 31 december 2024	5
Staat van baten en lasten over 2024	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
- Steunouder
- Eenzaamheid
- Vrijwilligerswerk/participatie

Beleid

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

Bestuur en directie

Het bestuur van de stichting bestaat op 1 januari 2024 uit vijf leden:

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

In 2024 hebben we afscheid genomen Dhr. H. van Raalte als bestuurslid. Tot op heden is zijn functie vacant.

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 2024 bedraagt negatief € 7,892. In 2023 bedroeg dit negatief € 16.062.

Het exploitatieverlies over 2024 wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door hoge CAO-salarisverhogingen, extra inzet op jongerenwerk, kosten verband houdend met ziekteverzuim en de hoge inflatie.

Gelukkig hebben we via de gemeente een extra financiële ondersteuning tegemoet mogen zien.

Niet financiële resultaten (enkele highlights)

SWH heeft in 2023 een start gemaakt met twee projecten. Eenzaamheid en het vrijwilligerswerk zijn hierbij de thema's.

Deze projecten liepen nog door in 2024. Helaas heeft de gemeente het besluit moeten nemen om beide projecten niet te verlengen. Daarnaast vervult SWH een aantal reguliere taken variërend van jongerenwerk tot ouderenwerk en van mantelzorg tot Op Koërs.

Bij Op Koërs zagen we eind 2023 een toename van het aantal vragen om ondersteuning.

Dit zagen we aanvankelijk ook in 2024 maar gaandeweg het jaar normaliseerde het aantal vragen om ondersteuning.

We hebben meer vrijwilligers geworven 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.

Intern hebben we het jongerenwerk van nieuw elan voorzien. De jongerenruimte is met hulp van jongeren zelf opgeknapt. We hebben als belangrijke extra doelgroepen de kinderen van groep 7 / 8 van de basisschool benaderd en van daaruit zijn er meidenmiddagen en tienermiddagen ontstaan. Daarmee krijgen we jongeren eerder in beeld en kunnen we gemakkelijker een goede band met de jongeren opbouwen.

Dit alles naast de reguliere openingstijden van de jongerenruimte, het ambulante jongerenwerk en deelname aan netwerken als het CJG en het Hattems Jeugd Overleg.

Samen met de gemeente en andere netwerkpartners is een begin gemaakt met de ontwikkeling van een zogeheten Hattems Model. In Hattem heeft dat de naam KRACHTIG HATTEM meegekregen. Ook het jongerenwerk vervult hierbij een prominente rol. Ondergetekende heeft zitting in het kernteam Krachtig Hattem. De jongerenwerkers zijn actief in werkgroepen en tijdens andere bijeenkomsten.

De samenwerking binnen de brede basisvoorziening leidde tot een aantal voorgestelde veranderingen die we in 2024 hebben doorgevoerd. Zo kreeg de brede basisvoorziening de naam SPOOR en werd maandelijks een collectieve (activiteiten)agenda in de Hattemer, onze lokale krant, geplaatst.

Samen met partners vanuit het Bestuurlijk Overleg Zorg en Welzijn (Hattem) is een start gemaakt met een behoefteonderzoek onder de naam GOED OUDER WORDEN IN HATTEM. Middels interviews en inspiratieavonden willen we ontdekken waar de behoefte van "de Hattemer" ligt op dit thema.

Er is ingezet op verdere professionalisering van onze organisatie. Zo werkt ook het jongerenwerk nu met een registratiesysteem. Daarmee krijgen we jongeren en jongerengroepen beter in beeld en kunnen de jongerenwerkers beter inspelen op behoeftes, talenten maar ook zorgen van en over jongeren zowel individueel als groepsgewijs.

De website heeft een nieuwe uitstraling gekregen met een nieuwe herkenbare indeling.

Regionaal participeren we in meerdere overleggen waar we mogelijkheden voor samenwerking rondom IZA (Integraal Zorg Akkoord) aan het verkennen zijn.

Ingediende begroting 2025 (in hoofdlijnen)

	€
Baten	
Subsidies en bijdragen	516.600
Opbrengst activiteiten	8.500
Totaal baten	525.100
Lasten	
Personeelskosten	405.500
Afschrijvingen	4.000
Huisvestingskosten	55.000
Kosten van activiteiten en projecten	14.800
Organisatiekosten	48.800
Financiële baten en lasten	-3.000
Totaal lasten	525.100

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.

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.

Wel maken we ons zorgen om de huidige financiële ontwikkelingen. De gemeente staat voor financieel uitdagende tijden.

Ook de ongekend hoge inflatie en de daaruit voortvloeiende salarisverhogingen geven reden tot zorg.

Gelukkig hebben we een goede relatie met zowel de gemeente als onze netwerkpartners.

Maar bovenal hebben we een goede band met veel inwoners van Hattem.

En daar ligt precies de basis van ons werk.

Hattem, 22 januari 2025

H. Dekker
Directeur Stichting Welzijn Hattem

Financieel verslag 2024

RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

Over het boekjaar 2024 werd een resultaat behaald van negatief € 7.892 tegenover een resultaat over het boekjaar 2023 van negatief € 16.062.

	2024		Begroting 2024		2023	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Subsidies en bijdragen	512	98,7%	456	97,9%	464	98,3%
Opbrengst activiteiten	6	1,3%	9	2,1%	8	1,7%
Totaal baten	518	100,0%	465	100,0%	472	100,0%
Personeelskosten	373	71,9%	324	69,6%	345	73,1%
Overige personeelskosten	26	5,1%	30	6,4%	34	7,3%
Afschrijvingen	4	0,8%	4	0,9%	4	0,9%
Huisvestingskosten	52	10,0%	52	11,3%	46	9,7%
Kosten activiteiten en projecten	23	4,4%	16	3,3%	23	4,9%
Organisatiekosten	50	9,7%	39	8,4%	46	9,7%
Totaal lasten	528	101,9%	465	99,9%	498	105,6%
Saldo baten en lasten	-10	-1,9%	-	0,1%	-26	-5,6%
Som der financiële baten en lasten	2	0,4%	-	-0,1%	1	0,3%
Buitengewone baten	-	0,0%	-	0,0%	9	1,6%
Exploitatieresultaat	-8	-1,5%	-	0,0%	-16	-3,5%

Het exploitatieresultaat 2024 komt ca. € 8.000 lager uit dan begroot en ca. € 8.000 hoger dan in 2023. Dit lagere resultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door hogere personeelskosten (CAO-verhogingen en extra personele inzet) en overige kostenstijgingen.

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 2024 in verkorte vorm.

Analyse van de financiële positie

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Op korte termijn beschikbaar:		
- Vorderingen	4.363	8.946
- Liquide middelen	164.574	193.351
	168.937	202.297
- Kortlopende schulden	-71.075	-100.722
Werkkapitaal	97.862	101.575
Vastgelegd op lange termijn:		
- Materiële vaste activa	6.973	11.152
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	104.835	112.727
Financiering:		
- Eigen vermogen	104.835	112.727

Uit bovenstaande opstelling blijkt dat het werkkapitaal eind 2024 met € 3.713 is gedaald ten opzichte van eind 2023. 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>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Herkomst:		
- Exploitatieresultaat t.g.v. vrij besteedbaar vermogen (zie resultaatverdeling)	-7.892	-16.062
- Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>4.179</u>	<u>4.436</u>
	<u>-3.713</u>	<u>-11.626</u>
Bestedingen:		
- Investerings in materiële vaste activa	-	4.804
	<u>-</u>	<u>4.804</u>
Afname resp. toename werkkapitaal	<u><u>-3.713</u></u>	<u><u>-16.430</u></u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1		6.973		11.152
Viottende activa					
Vorderingen en overlopende activa	2	4.363		8.946	
Liquide middelen	3	<u>164.574</u>		<u>193.351</u>	
			168.937		202.297
Totaal			<u><u>175.910</u></u>		<u><u>213.449</u></u>
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Vrij besteedbaar vermogen	4		104.835		112.727
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5		71.075		100.722
Totaal			<u><u>175.910</u></u>		<u><u>213.449</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

		2024	Begroting 2024	2023
		€	€	€
Baten				
Subsidies en bijdragen	6	512.179	455.715	464.445
Opbrengst activiteiten	7	6.775	9.600	7.968
Totaal baten		518.954	465.315	472.413
Lasten				
Personeelskosten	8	373.127	323.800	345.185
Overige personeelskosten	9	26.404	30.000	34.468
Afschrijvingen	10	4.179	4.000	4.436
Huisvestingskosten	11	51.995	52.388	46.020
Kosten activiteiten en projecten	12	22.878	15.500	22.573
Organisatiekosten	13	50.151	39.147	45.983
Totaal lasten		528.734	464.835	498.665
Saldo baten en lasten		-9.780	480	-26.252
Financiële baten en lasten	14	1.888	-480	1.530
Buitengewone baten	15	-	-	8.660
Exploitatieresultaat	16	-7.892	-	-16.062
voordelig (+) nadelig (-)				
Voorstel verwerking resultaat				
Onttrekking aan vrij besteedbaar vermogen		-7.892		-16.062
		-7.892		-16.062

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:

	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari:		
Aanschafwaarde Inventaris	26.830	21.363
Cumulatieve afschrijvingen	-15.678	-11.242
Boekwaarde Inventaris	<u>11.152</u>	<u>10.121</u>
Mutaties in boekjaar:		
Investeringsen	-	5.467
Afschrijvingen materiële vast activa	-4.179	-4.436
Desinvesteringen	-	-
Desinvesteringsafschrijving	-	-
Totaal mutaties	<u>-4.179</u>	<u>1.031</u>
Stand per 31 december:		
Aanschafwaarde Inventaris	26.830	26.830
Cumulatieve afschrijvingen	-19.857	-15.678
Boekwaarde Inventaris	<u>6.973</u>	<u>11.152</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20 %</u>	<u>20 %</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Te ontvangen ziekengelden	904	2.381
Bijdrage Vitaliteitsmarkt	-	3.389
Rente Rabo spaarrekening	2.344	2.345
Overige vorderingen	113	52
Vooruitbetaalde bedragen	1.002	779
	<u>4.363</u>	<u>8.946</u>

3. Liquide middelen

Rekening-courant Rabobank	26.663	26.938
Rabobank bedrijfsspaarrekening	131.107	164.161
Kassen	6.804	2.252
	<u>164.574</u>	<u>193.351</u>

EIGEN VERMOGEN

4. Vrij besteedbaar vermogen

Saldo per 1 januari	112.727	128.789
Verwerking resultaat boekjaar	-7.892	-16.062
Saldo per 31 december	<u>104.835</u>	<u>112.727</u>

5. Kortlopende schulden en overlopende passiva	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Reservering loopbaanbudget/vakantie- en verlofuren	18.565	19.848
Loonheffing en premies	15.572	23.011
Pensioenpremies	8.696	9.422
Accountantskosten	11.325	10.890
Vooruit ontvangen gemeentesubsidie	-	17.660
Activiteitengeld geheugensteunpunt	9.869	9.869
Overige schulden en overlopende passiva	7.048	10.022
	71.075	100.722

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 2024 is de huur vastgesteld op € 31.052, de servicekosten op € 14.696.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
6. Subsidies en bijdragen			
Gemeentesubsidies			
- Subsidie Jeugd en jongerenwerk	163.940	163.940	154.660
- Subsidie "Extra jongerenwerk"	20.600	21.836	20.600
- Subsidie Ouderenwerk en Mantelzorg	94.989	94.989	89.612
- Subsidie "Brede Basisvoorziening"	81.976	81.976	77.336
- Subsidie "Op Koërs"	42.123	42.123	39.739
- Subsidie "Huisbezoek 75+"	15.160	15.160	14.302
- Subsidie "Steunouder"	14.276	14.276	13.468
- Compensatie CAO-stijgingen	15.000	-	-
	<u>448.064</u>	<u>434.300</u>	<u>409.717</u>
- Subsidie "Op Koërs" eenmalig aanvullend	-	-	11.960
- Subsidie "Vrijwilligers" eenmalig aanvullend	12.500	12.500	12.500
- Subsidie "Welzijn op recept"	26.375	3.755	8.735
- Subsidie "Aanpak eenzaamheid"	16.332	5.160	15.480
- Subsidie "Versterken Steunpunt Mantelzorg"	8.308	-	-
	<u>511.579</u>	<u>455.715</u>	<u>458.392</u>
Overige subsidies en bijdragen			
- Bijdrage Mantelzorg.nl "Welzijn op recept"	-	-	2.664
- Bijdrage "Vitaliteitsmarkt"	600	-	3.389
	<u>600</u>	<u>-</u>	<u>6.053</u>
Totaal subsidies en bijdragen	<u>512.179</u>	<u>455.715</u>	<u>464.445</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 2023

Per balansdatum is nog geen vaststelling van de budgetsubsidie 2023 van de gemeente ontvangen. Uit bespreking met de gemeente is de verwachting dat vaststelling conform de beschikking zal geschieden.

Gemeentesubsidie 2024

Door de gemeente Hattem is op 5 januari 2024 een subsidiebeschikking afgegeven waarin een budgetsubsidie voor 2024 wordt verleend van € 412.464, conform de gemeentelijke subsidieregeling. Dit bedrag is inclusief een indexering van 6,0%.

Op 18 maart 2024 is door de gemeente een aanvullende subsidiebeschikking toekend voor de uitvoering van het jongerenwerk van € 20.640. Vanaf 2025 zal deze aanvullende subsidie worden opgenomen in de budgetsubsidie.

Op 23 september 2024 is door de gemeente Hattem een ingediende subsidieaanvraag toegekend van € 52.547. De subsidie is verleend ter compensatie van CAO-stijgingen (€ 15.000) en voor het doorzetten van de projecten "Welzijn op recept" en "Eenzaamheid" (€ 37.547).

Op 31 december 2024 is door de gemeente Hattem, op factuurbasis, voor 2024 een bedrag van € 8.308 beschikbaar gesteld voor de door de stichting doorgevoerde versterking van het Steunpunt Mantelzorg.

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. Van deze subsidie is een bedrag van € 15.480 aan 2023 toegerekend en € 5.160 aan 2024.

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.

Gemeentesubsidie 2025

Door de gemeente Hattem wordt in een brief d.d. 23 december 2024 (verzonden op 9 januari 2025) meegedeeld dat een budgetsubsidie voor 2025 wordt verleend van € 412.464, conform de gemeentelijke subsidieregeling. In dit bedrag zit een indexering van 2,2% begrepen.

7. Opbrengst activiteiten	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
- Jeugd en jongerenwerk	-	-	-
- Ouderenwerk en mantelzorg	3.053	6.000	4.921
- Buffet	3.397	3.000	2.772
- Verhuur	325	600	275
	6.775	9.600	7.968

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

8. Personeelskosten	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
- Lonen en salarissen	289.458	249.500	282.693
- Sociale lasten	49.189	39.800	48.851
- Pensioenpremies	28.592	22.500	23.499
	367.239	311.800	355.043
- Personeel niet in loondienst	16.752	12.000	14.947
- Ontvangen ziekengeld	-9.643	-	-24.973
- Mutatie loopbaanbudget en vakantie uren	-1.221	-	168
	373.127	323.800	345.185

De totale salariskosten, inclusief extern personeel, komen in 2024 ca. € 49.000 hoger uit dan begroot en ca. € 28.000 hoger uit dan in 2023.

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 vervanging bij ziekte.

Personeel

In 2024 zijn 12 personeelsleden werkzaam geweest bij de stichting hetgeen correspondeert met 4,8 fte. (2023: 12 pers./5,1 fte.)

Bezoldiging bestuurders

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

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
9. Overige personeelskosten			
- Vrijwilligerskosten	1.370	2.400	1.913
- Verzuimverzekering	12.317	6.700	11.019
- Deskundigheidsbevordering	1.878	4.000	5.924
- Advies- en coaching kosten	-	4.000	3.228
- Reiskosten	5.045	5.500	5.781
- Kosten salarisverwerking	4.004	4.500	3.572
- Wervingskosten	-	600	-
- Personeelsuitje	553	1.000	510
- Overige personeelskosten	1.237	1.300	2.521
	26.404	30.000	34.468

10. Afschrijvingen

Materiële vaste activa

- Inventaris	4.179	4.000	4.436
	4.179	4.000	4.436

11. Huisvestingskosten

- Huur kantoor- en activiteitenruimten	24.101	24.000	20.694
- Huur jeugdhonk	9.752	9.600	9.194
- Energie en water	14.696	15.348	12.707
- Schoonmaakkosten	2.922	2.700	2.536
- Overige huisvestingskosten	524	740	889
	51.995	52.388	46.020

12. Kosten activiteiten en projecten	Begroting		
	2024	2024	2023
	€	€	€
-Kosten Jeugd/jongerenwerk	7.668	2.000	
- Kosten Senioren/mantelzorg	5.479	3.000	
- Kosten Brede basisvoorziening	22	2.000	
- Kosten Op Koërs	2.853	3.000	
- Kosten Huisbezoeken	30	500	
- Kosten Steunouder	2.650	3.000	
- Kosten Welzijn op recept	67	-	
- Kosten Vrijwilligerswerk	945	500	
- Kosten buffet	3.164	1.500	
	22.878	15.500	22.573

De kosten van activiteiten bestaan uit direct aan de projecten toe te rekenen kosten van derden.

13. Organisatiekosten

- Heffingen/vergunningen	1.300	1.000	1.234
- Kantoorbenodigdheden en drukwerk	3.810	3.200	2.297
- Kopieerapparaat	1.799	1.600	1.586
- Telefoon	7.201	5.000	5.462
- Automatiseringskosten	16.730	12.000	12.772
- Contributies en abonnementen	3.411	2.800	3.201
- Verzekeringen	1.166	1.200	1.241
- Accountantskosten	11.326	7.260	11.737
- PR-kosten	2.646	4.000	4.839
- Overige organisatiekosten	762	1.087	1.614
	50.151	39.147	45.983

14. Financiële baten en lasten

- Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.344	-	2.345
- Rentelasten en soortgelijke kosten	-456	-480	-815
	1.888	-480	1.530

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 2024 volgens de staat van baten en lasten als volgt verwerkt:

	2024	2023
	€	€
Ontrokken aan vrij besteedbaar vermogen	-7.892	-16.062


Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2024 van Stichting Welzijn Hattem is op 25.....maart..... 2025 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 2024 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 2024**Ons oordeel**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2024 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 2024 en van het exploitatieresultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK "C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven".

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; 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, 25 maart 2025
KOERS! strategische accountants B.V.

was getekend

S.A.W. Wittendorp RA MSc EMA