

Stichting Welzijn Ermelo
gevestigd te Ermelo

Rapport inzake de jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

Pagina

Bestuursverslag

Bestuursverslag	2
-----------------	---

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023	9
Staat van baten en lasten over 2023	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	19
Overige toelichtingen	25

Overige gegevens

**Stichting Welzijn Ermelo
te Ermelo**

Bestuursverslag

Jaarverslag van de directeur-bestuurder Welzijn Ermelo

Door de directeur-bestuurder is een separaat opgemaakt 'Jaarverslag 2023' voor de gemeente en belanghebbende externe partijen en een overzicht gegeven van de ontwikkelingen en toekomstverwachtingen, diensten en activiteiten van Welzijn Ermelo. In 2023 heeft de organisatie bestaande opdrachten uitgevoerd, maar ook is er een uitbreiding geweest van activiteiten zoals Jongerencoaching van A tot Zelf, het inzetten van jongerenwerk in en rond school en ouderenwerk.

De omvang van de organisatie is gegroeid en daardoor ook de groei van activiteiten en incidentele baten.

Stichting Welzijn Ermelo heeft in 2023 geïnvesteerd in ICT. Hierdoor komen we op 53.320 Euro negatief. In het wijkgericht werken (Oranjepark), is in overleg met partners later ingezet en wordt het verantwoord over meerdere jaren. Daarnaast is er samen met de gemeente geïnvesteerd in de totstandkoming van een uitvoeringsplan als onderdeel van de nota sociaal domein.

Voor het verantwoordingsproces van de organisatie is een procesbegeleider ingezet, die vanuit Welzijn Ermelo de opdracht kreeg het verantwoordingsbeleid opnieuw in te richten. Hierin werd nauw samengewerkt met de gemeente.

Een deel van de medewerkers hebben in 2023 trainingen Positieve gezondheid verzorgd voor het medisch domein en andere eerstelijnsorganisaties. Ook is volop geïnvesteerd in dialoogtraining en Ubuntu, zodat medewerkers vanuit hun verschillende rollen als aanjager, verbinder en coördinator, in een veranderende samenleving, in verbinding kunnen blijven met (groepen) inwoners. Er is geïnvesteerd in intervisie, individuele scholing. Ook is een Risico Inventarisatie en Evaluatie (RI&E) afgenomen.

In december 2023 heeft de organisatie haar jaarlijkse deel certificering 2023 conform de normen ISO met succes behaald.

Er is geïnvesteerd in het onderhoud van de Baanveger. Vanwege de groei van de organisatie, is de verwachting dat de kosten voor huisvesting, PR, registratie en ICT zullen stijgen.

In het jaar 2024 zal meer aandacht komen voor de samenwerking met cultuur (bibliotheek, musea, Cultuurlust). Dit betekent een eventuele uitbreiding van onze huisvesting in het Huis van Ermelo. Een plan hiervoor zal samen met de partijen en de gemeente ontwikkeld worden. Ook zal er in 2024 meer ingezet worden op beleidsontwikkeling van de organisatie, Communicatie/ PR in samenwerking met inwoners en het door ontwikkelen van verantwoordingsprocessen naar de gemeente.

Welzijn Ermelo is qua omvang een kleine tot middelgrote stichting die voor haar inkomsten grotendeels afhankelijk is van gemeentesubsidies. Naast structurele subsidies die jarenlang een solide financiële basis voor de te verrichten activiteiten vormde, wordt steeds meer gewerkt met 'projectmatige' subsidies, waarvan hoogte en duur onzeker zijn. We hebben ook in 2023 een flexibele schil ingezet voor deze projecten.

Medio 2023 kreeg het sociaal werk een nieuwe CAO. Dit had een totale loonstijging van 15% tot gevolg. Deze stijging zal in de begroting 2024 van Welzijn Ermelo meegenomen worden. Voor een goede kanteling van het sociaal domein naar de voorkant (preventie), is een structurele indexering vanuit de gemeente noodzakelijk. De gemeente en Welzijn Ermelo zijn hierover goed met elkaar in gesprek.

Voor verdere inhoudelijke informatie verwijzen we naar het 'Jaarverslag 2023'.

Mathilde Stam
Directeur-bestuurder

Begroting 2024

	Begroting 2024
	€
Baten	
Subsidies	2.232.274
Opbrengsten activiteiten en bar	76.000
Opbrengsten zaalhuur	21.000
Totaal baten	2.329.274
Kosten activiteiten en projecten	226.300
Brutomarge activiteiten en projecten	2.102.974
Lasten	
Personeelskosten	1.634.000
Afschrijvingen op materiële vaste activa	10.000
Huisvestingskosten	265.500
Organisatiekosten	196.474
Som van de kosten	2.105.974
Saldo baten en lasten	-3.000
Financiële baten en lasten	3.000
	3.000
Netto resultaat	-

Verslag van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) van Welzijn Ermelo (WE), kijkt terug op een intensief jaar waarin ze niet alleen uitvoer aan haar taken gaf maar ook een inspanning leverde in haar eigen ontwikkeling en professionalisering.

Onder leiding van een externe begeleider hebben de leden en de directeur-bestuurder een avond belegd met als onderwerp een visie ontwikkelen voor de toekomst en welke rollen en verantwoordelijkheden de leden en de directie daarin hebben. Tijdens de sessie werd duidelijk dat de competenties van de leden congruent dienen te zijn aan de strategie. In vervolg daarop hebben de leden van de raad een zelfevaluatie bijeenkomst georganiseerd en stil gestaan bij de verschillende rollen. Vervolgens de rollen toegekend aan een lid. Uit de zelfevaluatie zijn ontwikkelpunten geformuleerd o.a. de herziening van de visie op toezicht en het herschrijven van het reglement.

In de herziene visie staat de relatie en dialoog centraal waarmee ieder met zijn of haar eigen rol en verantwoordelijkheid invulling geeft aan de bestuurlijke-, directie- en toezichttaken.

Ook is de structuur aangepast door het inrichten van een auditcommissie en een remuneratie-commissie. Die beiden op hun beurt losse sessies hadden om daarmee de vergaderingen voor te bereiden.

De in 2022 ingezette professionalisering van de organisatie liep uiteraard ook in 2023 door. Zo werden voorbereidingen getroffen voor het verbeteren van de ICT en de organisatorische werkprocessen. Ondertussen bleven de uitdagingen uit het maatschappelijk veld zich aandienen. De directeur-bestuurder en haar team zagen steeds kans om binnen de soms krappe financiering oplossingen te vinden waar de burgers van Ermelo echt mee verder konden. De gedrevenheid en professionaliteit waarmee dit werd vormgegeven zijn een groot compliment waard.

“De Raad staat graag dichtbij”

De Raad doet haar best om in contact te zijn met de organisatie. Het is belangrijk om te weten wie er in de organisatie werken, wat er gebeurt en wat dat betekent voor het te voeren beleid. De Raad doet dat het liefst fysiek door bijeenkomsten met medewerkers in het PvT en op uitnodiging in de Raad van Toezicht.

In 2023 zijn diverse werkbezoeken aan teams afgelegd. Ook waren er vertegenwoordigers van de RvT aanwezig bij vrijwilligersbijeenkomsten en vond kennismaking plaats met de nieuwe personeelsvertegenwoordiging.

Nieuw was de ontvangst van een medewerker in het eerste half uur van de raad van toezicht vergadering die vertelde over het dagelijks werk en de uitdagingen. Dit is zodanig bevallen dat dit in 2024 wordt herhaald.

Daarnaast werd 2 keer samen met de directeur-bestuurder gesproken met de wethouder.

De Raad heeft in 2023 zesmaal vergaderd.

De Raad van Toezicht heeft in 2023 onder meer besproken:

- De jaarrekening 2022, waarbij aan directeur-bestuurder Mathilde Stam decharge is verleend
- De Begroting 2023
- De voortgang van het Visiedocument
- De afspraken met de gemeente Ermelo
- De verbetering van de algehele werkprocessen en de inrichting van de organisatie.

De Raad heeft vastgesteld dat er zich in 2023 geen onrechtmatigheden hebben voorgedaan.

Gemiddeld eens per maand vond een bilateraal overleg tussen de voorzitter en directeur-bestuurder plaats en werd twee weken voor een vergadering de agenda doorgelopen ter voorbereiding op het overleg.

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid dat wordt gevoerd door de directeur-bestuurder en ziet toe op een goed functioneren van deze. Daarnaast is de Raad belast met de benoeming, beoordeling, honorering en ontslag van de directeur-bestuurder.

De Raad van Toezicht heeft statutair de bevoegdheid om een aantal belangrijke besluiten van de directeur-bestuurder goed te keuren, zoals de begroting en de jaarrekening. Dit alles is dit jaar zonder strubbelingen of onregelmatigheden verlopen.

Samenstelling van de Raad van Toezicht in 2023:

- Overzicht leden RvT
- Schema toe- en aftreden
- Nevenfuncties leden RvT

Nevenfuncties Raad van Toezicht en Directeur-bestuurder

M.C. Stam (Directeur-bestuurder)

Nevenfuncties: (Internationaal) docent Avicenna Academie voor Leiderschap
(Internationaal) deelgevende docent Ubuntu, Leiderschap en Burgerschap ISVW
Advisor South Africa in Dialogue (SAID)
Lid Dialoog Nederland
Lid Raad van Toezicht Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland
SER Topvrouw en coördinator Gelderland

Raad van Toezicht en nevenfuncties

J.F. Tönjes (Voorzitter)

Nevenfuncties: Eigenaar Buro Tönjes, advies en interim-management in de zorg
Directeur Trajectum LVB, zorgorganisatie voor mensen met een lichte
verstandelijke beperking, psychische problematiek en een forensische
titel
Voorzitter Raad van Toezicht bij Stichting Kinderfeest

B.A.P. Koenders (Penningmeester)

Nevenfuncties: Directeur MOvactor Nieuwegein
Lid RvT Stichting Monumentenwacht Utrecht

L. Rahmani (Lid)

Nevenfuncties: Apotheker, eigenaar de Witte Pauw
Eigenaar apotheek Casa Cura
Coöperatie van apothekers Noordwest Veluwe
HKZ auditor

G. Conradi (lid)

Nevenfuncties: Bestuurslid Stichting Leergeld
Bestuurslid Ontmoetingshuis Ermelo

U. de Beer (ondersteunend secretaris)

Nevenfuncties: Geen

Rooster van aftreden leden Raad van Toezicht Welzijn Ermelo

Naam	Besluit	Datum ingang 1 ^e termijn	Einde 4 jaar termijn	Besluit	Datum ingang 2 ^e termijn	Einde 8 jaar termijn	Datum van aftreden
Laleh Rahmani	13 november 2017	13 november 2017	12 november 2021			12 november 2025	
Bart Koenders	4 februari 2019	4 februari 2019	3 februari 2023	30 januari 2023	4 februari 2023		
Gre Conradi	5 december 2022	1 januari 2023	31 december 2026				
Hans Tönjes	5 december 2022	1 januari 2023	31 december 2026				

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023

(na resultaatverdeling)

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	32.320		32.320	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>44.730</u>		<u>7.532</u>	
		77.050		39.852
Viottende activa				
<i>Vorraden</i>		4.955		2.920
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	16.395		21.145	
Overlopende activa	<u>105.367</u>		<u>7.397</u>	
		121.762		28.542
<i>Liquide middelen</i>		817.906		1.197.493
Totaal activazijde		<u><u>1.021.673</u></u>		<u><u>1.268.807</u></u>

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Stichtingskapitaal	256		256	
Bestemmingsfondsen	-		7.070	
Algemene reserve	<u>182.047</u>		<u>228.298</u>	
		182.303		235.624
Voorzieningen				
Voorziening groot onderhoud gebouwen		221.946		249.930
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	47.296		45.264	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	81.721		58.809	
Schulden ter zake van pensioenen	17.113		30.999	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>471.294</u>		<u>648.181</u>	
		617.424		783.253
Totaal passivazijde		<u>1.021.673</u>		<u>1.268.807</u>

Staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten			
Budgetsubsidies gemeente Ermelo	1.691.686	1.572.750	1.473.083
Opbrengsten activiteiten	89.388	73.500	86.448
Projectsubsidies	439.694	313.250	456.170
	<u>2.220.768</u>	<u>1.959.500</u>	<u>2.015.701</u>
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-330.068</u>	<u>-429.000</u>	<u>-333.905</u>
	<u>1.890.700</u>	<u>1.530.500</u>	<u>1.681.796</u>
Lasten			
Lonen	1.477.996	1.202.500	1.282.960
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.628	18.500	1.802
Huisvestingskosten	213.921	182.500	206.680
Organisatiekosten	256.045	148.500	166.630
Som der bedrijfslasten	<u>1.952.590</u>	<u>1.552.000</u>	<u>1.658.072</u>
Bedrijfsresultaat	-61.890	-21.500	23.724
Financiële baten en lasten	<u>8.569</u>	<u>-1.500</u>	<u>-3.987</u>
Netto resultaat	<u>-53.321</u>	<u>-23.000</u>	<u>19.737</u>
Resultaatbestemming			
Bestemmingsfonds Stichting Vrienden van de SWOE	-7.070		-
Algemene reserve	<u>-46.251</u>		<u>19.737</u>
	<u>-53.321</u>		<u>19.737</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Welzijn Ermelo is feitelijk en statutair gevestigd op IJsbaanweg 45, 3851 CP te Ermelo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 612901060001.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor de kleine organisaties zonder winststreven (Rjk C1) en de Wet Normering Topinkomens (WNT).

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 staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen

onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen de nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Resultaat

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord zodra deze voorzienbaar zijn.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Andere vas- te bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
Aanschafwaarde	351.801	71.412	423.213
Cumulatieve afschrijvingen	-319.481	-63.880	-383.361
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>32.320</u>	<u>7.532</u>	<u>39.852</u>
Mutaties			
Investerings	-	41.826	41.826
Afschrijvingen	-	-4.628	-4.628
Desinvesteringen	-	-54.760	-54.760
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	54.760	54.760
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>37.198</u>	<u>37.198</u>
Stand per 31 december 2023			
Aanschafwaarde	351.801	58.478	410.279
Cumulatieve afschrijvingen	-319.481	-13.748	-333.229
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>32.320</u>	<u>44.730</u>	<u>77.050</u>

De afschrijvingspercentages bedragen:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 2,5%
- Inventarissen: 20%
- Vervoermiddelen: 20%

De WOZ-waarde 2023 van de bedrijfsgebouwen bedraagt: € 664.000 (waardepeildatum 01-01-2023).

De investeringen betroffen met name twee duofietsen (€ 18.650) en investeringen in de nieuwe huisvesting.

**Stichting Welzijn Ermelo
te Ermelo**

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorraden		
Barbenodigdheden	4.260	2.367
Emballage	695	553
	<u>4.955</u>	<u>2.920</u>
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>16.395</u>	<u>21.145</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen compensatie indexatie loonkosten	45.000	-
Overige vooruitbetaalde kosten	23.755	7.397
Afrekening energiekosten	13.560	-
Nog te ontvangen bijdrage UWoon buurtbemiddeling	12.500	-
Rente spaarrekening 2023	10.552	-
	<u>105.367</u>	<u>7.397</u>
Liquide middelen		
Rabobank	814.338	1.193.903
Kas	3.568	3.590
	<u>817.906</u>	<u>1.197.493</u>

**Stichting Welzijn Ermelo
te Ermelo**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	256	256
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>256</u>	<u>256</u>
Bestemmingsfonds Stichting Vrienden van de SWOE		
Stand per 1 januari	7.070	7.070
Resultaatverdeling	<u>-7.070</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>7.070</u>
Betreft een ontvangen bedrag van de oud-stichting Vrienden van de SWOE. Het bedrag is in 2023 volledig aangewend voor de aanschaf van duofietsen.		
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	228.298	208.561
Uit resultaatverdeling	<u>-46.251</u>	<u>19.737</u>
Stand per 31 december	<u>182.047</u>	<u>228.298</u>

Voorzieningen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>221.946</u>	<u>249.930</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	249.930	213.056
Dotatie	<u>41.645</u>	<u>40.473</u>
	291.575	253.529
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	<u>-69.629</u>	<u>-3.599</u>
Stand per 31 december	<u>221.946</u>	<u>249.930</u>

De voorziening is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan. Het kortlopend deel van de voorziening (< 1 jaar) bedraagt € 34.000.

De onttrekkingen aan de voorziening betreffen met name werkzaamheden aan dak en goten.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	47.296	45.264
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	81.721	58.809
Schulden ter zake van pensioenen		
Pensioenen	17.113	30.999
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidie Wijkgericht werken	212.625	265.000
Vooruitontvangen subsidie ZNWV Buurtkamer	90.000	135.000
Vooruitontvangen subsidie jongerenwerk op Groevenbeek	37.188	-
Nog te benoemen overschot subsidie Gemeente Ermelo*	20.180	20.181
Vooruitontvangen subsidie ontheemde Oekraïeners	8.913	-
Vooruitontvangen omzet Beursvloer	100	-
Vooruitontvangen subsidie organisatieontwikkeling	-	50.000
Vooruitontvangen subsidie Dorpendeal	-	38.300
Vooruitontvangen subsidie extra jongerenwerk op Groevensbeek	-	22.407
Vooruitontvangen huurcompensatie jongerenwerk	-	12.000
Vakantiedagen	43.845	23.237
Reservering loopbaanbudget	30.527	31.205
Accountantskosten	9.686	17.093
Nettolonen	285	285
Terug te betalen tegemoetkoming eindheffing WKR	-	6.014
Diverse nog te betalen kosten	17.945	27.459
	<u>471.294</u>	<u>648.181</u>

*In overleg met de gemeente nader te bepalen.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting is een huurverplichting met de gemeente Ermelo aangegaan inzake Stationsstraat 118 te Ermelo. De overeenkomst loopt tot 1 januari 2017 en wordt hierna telkens voor een periode van 1 maand tot opzegging van één van de partijen verlengd. De verplichting voor 2022 bedraagt € 6.839 (2021: €7.265).

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting	2022
	€	€	€
Baten			
Budgetsubsidies gemeente Ermelo	1.691.686	1.572.750	1.473.083
Opbrengsten activiteiten	89.388	73.500	86.448
Projectsubsidies	439.694	313.250	456.170
	<u>2.220.768</u>	<u>1.959.500</u>	<u>2.015.701</u>
Opgave Kansrijk opgroeien			
Jongerenwerk/volwassenenwerk	320.598	-	288.559
Straathoekwerk	48.000	-	47.000
Maatschappelijke stage/vrijwilligersbeleid	33.000	-	32.000
Vroegsignalering armoede kinderen	12.000	-	12.000
	<u>413.598</u>	<u>-</u>	<u>379.559</u>
Opgave Op weg naar zelf- en samenredzaamheid			
Algemeen maatschappelijk werk	346.900	-	407.000
Schuldhulpverlening incl. vroegsignalering	35.000	-	34.000
Buurtbemiddeling	14.000	-	14.000
Opbouwwerk	53.000	-	51.000
Wijkgericht werken	168.000	-	-
Vrijwilligersbeleid steunpunt	9.000	-	9.000
	<u>625.900</u>	<u>-</u>	<u>515.000</u>
Opgave (Langer) Zelfstandig thuis			
Sociaal werk ouderen	456.000	-	443.000
Mantelzorgondersteuning	35.000	-	35.000
Mantelzorgwaardering	50.000	-	50.000
Automaatje	15.000	-	15.000
	<u>556.000</u>	<u>-</u>	<u>543.000</u>
Algemeen			
Subsidie compensatie indexering CAO verhoging	45.000	-	-
Huur Raadhuisplein 8 en 10	3.551	-	35.524
Huur Huis van Ermelo	47.637	-	-
	<u>96.188</u>	<u>-</u>	<u>35.524</u>

**Stichting Welzijn Ermelo
te Ermelo**

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Opbrengsten activiteiten			
Verkoop maaltijden	-	-	3.153
McSenior	23.533	-	21.082
Bar Baanveger/Plaza	23.214	25.000	17.678
Activiteiten Baanveger/Plaza	12.708	23.000	19.038
Bewegen	9.726	6.000	6.770
Huuropbrengst Baanveger/Plaza	4.899	4.500	4.469
Huuropbrengst peuterspeelzaal	15.308	15.000	14.258
	<u>89.388</u>	<u>73.500</u>	<u>86.448</u>

Van activiteit McSenior zijn zowel de baten als de lasten niet in de begroting opgenomen.

Projectsubsidies

Subsidie Ontheemde Oekrainers	71.300	-	-
Subsidie jongerenwerk op school	70.219	11.000	38.875
Subsidie Doorontwikkeling wijkgericht werken	52.375	239.750	200.280
Subsidie Organisatieontwikkeling	50.000	50.000	-
Subsidie Inloofunctie GGZ in de wijk	50.000	-	50.000
Bijdrage ZNWV Buurtkamer	45.000	-	-
Subsidie Dorpendeal	38.300	-	38.300
Subsidie werkbudget Sociaal team GGZ Expertise	32.000	-	5.720
Subsidie coördinator jongerencoaching	18.000	-	-
Bijdrage Buurtbemiddeling	12.500	12.500	12.500
Subsidie Coronacompensatie	-	-	37.500
Subsidie Aanpak Multiprobleemhuishoudens	-	-	25.000
Subsidie Wijkenbudget	-	-	8.560
Subsidie werkbudget Leefbaarheidsteam	-	-	6.040
Subsidie Maatjesprogramma Inburgering	-	-	33.395
	<u>439.694</u>	<u>313.250</u>	<u>456.170</u>

Kosten activiteiten

Verkoop maaltijden	-	-	6.162
McSenior	22.504	-	20.717
Bar Baanveger/Plaza	18.725	16.000	12.709
Bewegen	12.508	4.500	8.920
Buurtkamer	3.917	5.000	3.859
Buurtvereniging Speuld Plus	1.300	1.000	1.300
Steunpunt vrijwilligers	6.356	750	2.578
Jongerenwerk	3.850	-	-
Coronabudget bewonersinitiatieven	4.027	-	12.617
Automaatje	3.296	-	854
Buurtbemiddeling	5.797	4.250	1.958
Overige activiteiten	20.614	21.250	23.215
	<u>102.894</u>	<u>52.750</u>	<u>94.889</u>

**Stichting Welzijn Ermelo
te Ermelo**

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Kosten projecten			
Mantelzorgwaardering	48.405	52.000	50.115
Wijkgericht werken	178.769	239.750	186.168
Wijkgericht werken POK middelen	-	50.000	-
Extra jongerenwerker	-	22.000	2.125
Buurtbemiddeling	-	12.500	-
Maatjesproject inburgering	-	-	566
Overige projectkosten	-	-	42
	<u>227.174</u>	<u>376.250</u>	<u>239.016</u>

Voor het project wijkgericht werken is zowel een structurele als een incidentele subsidie ontvangen. De verantwoorde kosten zijn lager dan begroot weergegeven, doordat personeelskosten in de jaarrekening niet worden toegerekend aan projecten.

Lonen

Salarissen	1.092.497	899.000	939.225
Sociale lasten, incl. verzuimverzekering	215.246	160.000	178.968
Pensioenpremies	98.964	90.000	94.403
Personeel niet in loondienst	19.451	122.500	40.732
Deskundigheidsbevordering	10.790	40.000	9.438
Reis- en verblijfkosten	30.149	23.000	24.084
Salarisadministratie	24.449	8.000	8.138
Overige personeelskosten	14.011	7.500	9.816
	<u>1.505.557</u>	<u>1.350.000</u>	<u>1.304.804</u>
Ontvangen ziekengeld	-21.044	-	-21.844
Doorberekende kosten aan derden	-6.517	-147.500	-
	<u>1.477.996</u>	<u>1.202.500</u>	<u>1.282.960</u>

In 2023 zijn prijsindexaties doorgevoerd in de Cao Sociaal Werk. Deze leiden tot een significante stijging van de loonkosten in 2023, 2024 en 2025.

	2023	2022
Gemiddeld aantal fte's	18,0	16,5

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>4.628</u>	<u>18.500</u>	<u>1.802</u>

**Stichting Welzijn Ermelo
te Ermelo**

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur Huis van Ermelo	46.621	35.000	10.633
Huur Heemstralaan 2	14.500	-	1.208
Huur decentrale activiteiten	6.479	10.000	-
Huur Raadhuisplein 8 en 10	4.066	-	34.114
Huurcompensatie huisvesting jongerenwerk	-12.000	-6.500	-1.500
Huur Stationsstraat 118	-	-	6.839
Huur Cronjéstraat 45	-	-	8.742
Gas, water en elektra	48.530	47.500	50.801
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	41.645	45.000	40.473
Schoonmaakkosten	36.238	30.000	30.842
Kosten inventaris en kleine aanschaffingen	15.275	9.000	11.492
Vaste lasten	7.697	7.500	8.088
Assuranties	4.629	5.000	4.948
Overige huisvestingskosten	241	-	-
	<u>213.921</u>	<u>182.500</u>	<u>206.680</u>

De huurlasten van het Huis van Ermelo worden gecompenseerd als onderdeel van de budgetsubsidie.

De kosten stijgen met name als gevolg van de met de Gemeente Ermelo gesloten overeenkomst.

Organisatiekosten

Kosten netwerkbeheer en automatisering	97.584	60.000	66.014
Automatiseringsproject	56.839	-	-
Kosten vrijwilligers incl. verzekering	20.372	20.000	20.163
Accountantskosten	15.737	20.000	21.404
Public relations	12.688	7.500	11.745
Telefoonkosten	10.911	8.000	8.984
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	10.836	10.000	11.422
Contributies en abonnementen	6.811	7.000	7.010
Bestuurskosten	6.067	5.000	6.755
Assurantiepremie	3.866	3.500	2.963
Advieskosten	2.856	2.500	3.900
Autokosten	2.079	-	2.444
Overige algemene kosten	9.399	5.000	3.826
	<u>256.045</u>	<u>148.500</u>	<u>166.630</u>

De kosten voor automatisering zijn sterk gestegen ten opzichte van de begroting en voorgaand boekjaar. Dit betreft kosten die samenhangen met de ingebruikname van een nieuwe automatiseringsomgeving met bijbehorende begeleiding en inrichting.

**Stichting Welzijn Ermelo
te Ermelo**

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Financiële baten en lasten			
Betaalde bankrente	-1.983	-1.500	-3.987
Ontvangen rente spaarrekening	10.552	-	-
	<u>8.569</u>	<u>-1.500</u>	<u>-3.987</u>

WNT-verantwoording 2023

De WNT is van toepassing op Stichting Welzijn Ermelo. Het voor Stichting Welzijn Ermelo toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	Mevrouw M.C. Stam - van Leussen	
Functiegegevens	Directeur - bestuurder	
Aanvang en einde functieervulling in 2023	1-1 t/m 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.535	
Beloningen betaalbaar op termijn	10.754	
Subtotaal	109.289	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	198.470	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	109.289	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	Mevrouw M.C. Stam - van Leussen	
Functiegegevens	Directeur - bestuurder	
Aanvang en einde functieervulling in 2022	1-1 t/m 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	89.642	
Beloningen betaalbaar op termijn	10.679	
Subtotaal	100.321	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	192.240	
Bezoldiging	100.321	

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
H. Tönjes	voorzitter Raad van Toezicht
L. Rahmani	lid Raad van Toezicht
B.A.P. Koenders	lid Raad van Toezicht
G. Conradi	lid Raad van Toezicht

**Stichting Welzijn Ermelo
te Ermelo**

Ermelo, 27 juni 2024
Stichting Welzijn Ermelo

Mevrouw M. Stam
Directeur-bestuurder

Ondertekening Raad van
Toezicht:

H. Tönjes

B. Koenders

L. Rahmani

G. Conradi

**Stichting Welzijn Ermelo
te Ermelo**

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting Welzijn Ermelo

Schrevenweg 3-9
8024 HB Zwolle

T (038) 303 21 40
zwolle@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 76522539

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

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

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijn Ermelo te Ermelo per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 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 Ermelo 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 onderdeel n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. 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 zij wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven 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 de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de bepalingen bij of krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen 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 activiteiten 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 activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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, de onafhankelijkheidseisen en het Controleprotocol WNT. 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 activiteiten 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 instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Zwolle, 27 juni 2023

Van Ree Accountants

R. van der Weerd MSc

Registeraccountant