

# Samen voor welzijn!

Jaarverantwoording 2023



WELZIJN  
LOCHEM

## Voorwoord

En dan is het zomaar weer 2024 en alweer tijd voor een terugblik op afgelopen jaar. In dit verslag staat beschreven waar we aan hebben gewerkt in 2023. Natuurlijk hebben we veel energie gestoken in ons directe welzijnswerk. Daarnaast hebben we afgelopen jaar gewerkt aan de interne organisatie en zijn we hard aan de slag gegaan met onze zichtbaarheid door onze huisstijl en website te vernieuwen. Met prachtig resultaat!

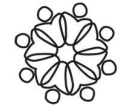
Het is mooi om te zien met hoeveel energie en overtuiging alle collega's van Welzijn Lochem zich inzetten iedere dag. Dat samen met anderen, inwoners, vrijwilligers, samenwerkingspartners werken aan het wel-zijn, is waar onze motivatie zit, waar we van genieten en waar we ons ook weer in 2024 weer volop voor zullen inzetten!

Hedwig de Vries

Directeur-bestuurder

## Inhoudsopgave

1. Over Welzijn Lochem .....	4
Missie en Visie.....	4
Versterken veerkracht van de gemeenschap .....	4
Versterken veerkracht van inwoners.....	4
Welzijn Lochem voor en door inwoners van de gemeente Lochem .....	5
Hoe we werken aan onze missie.....	5
Kernwaarden VOLOP .....	5
Aandacht voor de mens in zijn omgeving .....	5
Organisatie .....	6
Zelforganisatie .....	6
Uit de teams.....	7
Vooruitblik 2024.....	7
2. 2023 in beeld (publieksjaarverslag) .....	8
3. Jaarverslag Raad Van Toezicht.....	9
4. Jaarverslag Personeelsvertegenwoordiging.....	10
5. Interne verantwoording.....	10
Personele zaken .....	12
Beleid .....	13
Huisstijl en website .....	13
Overlegorganen .....	13
Financiën/jaarrekening.....	13
Bijlage 1 Jaarrekening 2023 en beoordelingsverklaring .....	14
Bijlage 2 Toepassing Wet Norm Topinkomens 2023 controleverklaring.....	15



# 1. Over Welzijn Lochem

## Missie en Visie

Wel-zijn, wie wil dat niet. Naar ons idee is welzijn het in staat zijn, als individu en als gemeenschap, om lief en leed te dragen. Om vorm te geven aan het leven en dat wat dit in de dagelijkse praktijk vraagt. Om veerkrachtig te zijn als het moeilijk is, om elkaar te helpen als dat nodig is, om samen verantwoordelijk te zijn voor de wereld waarin we samen leven.

Dit is niet altijd gemakkelijk, in de huidige tijd waarin maakbaarheid en gerichtheid op het individu nog de boventoon voeren, is het moeilijk om vanuit gemeenschappelijkheid te denken. Toch ervaren veel mensen een gemis in het dagelijks leven en kijken ze met enige nostalgie naar de gemeenschapszin en eenvoud van vroeger. Daarnaast is het steeds zichtbaarder dat door vergrijzing en andere maatschappelijke ontwikkelingen we in de toekomst weer meer op elkaar aangewezen zullen zijn.

Bij Welzijn Lochem zien we het als onze opdracht om gemeenschappen en individuele inwoners (primair) in de gemeente Lochem te ondersteunen bij het wel-zijn. Door verbindingen te maken, te faciliteren en waar nodig een steuntje in de rug te bieden. Wij geloven in de kracht van het collectief en hoe mensen samen in staat zijn hun omgeving vorm te geven en uitdagingen het hoofd te bieden.

Wij ondersteunen vanuit onze visie op:

1. Het versterken van de veerkracht van de gemeenschap
2. Het versterken van de veerkracht van individuele inwoners

## Versterken veerkracht van de gemeenschap

De maatschappij dat zijn wij allen samen. Ondanks alle verschillen en diversiteit in gemeenschappen is er één ding wat ons sowieso samenbrengt. De plek waar we wonen, leven en werken. Vanuit Welzijn Lochem ondersteunen we gemeenschappen. Soms bij een concreet initiatief, soms bij het allereerste begin van het elkaar weer vinden in een buurt. Iedereen kan daarin zijn of haar bijdrage leveren. En zo werken we samen aan een betere inrichting van onze leefomgeving en meer verbinding in onze samenleving. Wij sluiten aan bij het motto: voor de buurt, door de buurt, van 0 tot 100. Projecten zijn gericht op jeugd, volwassenen en ouderen en gaan van wijkactiviteiten tot lessen burgerschap.

## Versterken veerkracht van inwoners

Wel-zijn gaat over je wel-voelen. Lange tijd werd dit gezien als je niet ziek voelen. Gelukkig zien we op veel plekken dat er inmiddels een veel breder concept van gezondheid wordt gehanteerd, bijvoorbeeld door het model van positieve gezondheid te gebruiken. Vanuit Welzijn Lochem willen wij bijdragen aan dit wel-zijn met specifieke ondersteuning en voorlichting bij diverse (levens)vragen of bij specifieke gebeurtenissen in het leven (life events). Met ons preventieve aanbod bieden wij een steuntje in de rug, versterken we eigen kracht en geven we voorlichting aan inwoners en hun netwerk. Van het vroegtijdig signaleren van problematiek tot het doorverwijzen naar goede



oplossingen, vaak ondersteund door vrijwilligers. Dit vraagt samenwerking met allerlei partners in zorg en sociaal domein, wij spannen ons in om deze netwerken te versterken. Daarmee kunnen we laagdrempelig en dichtbij ondersteuning bieden en werken we aan toekomstbestendige structuren. In onze ogen is dit extra belangrijk in een tijd waarin de zorg overbelast dreigt te raken.

### **Welzijn Lochem voor en door inwoners van de gemeente Lochem**

Welzijn Lochem is er dus voor het welzijn van alle inwoners van de gemeente Lochem; jong en oud, vitaal en kwetsbaar. Welzijn Lochem is dé verbindende partner van het sociaal domein: wij verbinden en delen welzijnskennis en -expertise en ondersteunen daarmee inwoners, verenigingen en organisaties, vrijwilligers en mantelzorgers. Om zo gezamenlijk die sociale infrastructuur te versterken. Dit doen we in nauwe samenwerking met de inwoners en andere partners in het sociaal domein. Omdat we alleen samen verder komen!

### **Hoe we werken aan onze missie**

We werken aan onze missie met ongeveer 40 professionele krachten en 400 betrokken vrijwilligers. Samen bemensen we het brede scala aan activiteiten en ondersteuning van Welzijn Lochem. We ondersteunen gemeenschappen en zijn dat uiteraard zelf ook. Samen zijn wij Welzijn Lochem en dat is ook terug te zien aan de manier waarop we ons werk inrichten. Naast onze missie en visie zijn er ook waarden die we delen en waarop we ons dagelijks handelen baseren. Onze waarden zijn:

### **Kernwaarden VOLOP**

Onze missie om als dé verbindende factor in het sociaal domein de vitale samenleving mede mogelijk te maken, vraagt om een aantal heldere waarden die ons gedrag typeren én waar iedereen ons op kan aanspreken:

- Verbindend: Smeerolie van de samenleving.
- Ondersteunend: Op de achtergrond en hoofdzakelijk tijdelijk van aard. Inwoners en initiatieven op de voorgrond.
- Lokaal: Geworteld in de samenleving, weten wat er speelt en reageren vroeg en snel op signalen. In alle kernen van de gemeente Lochem zichtbaar en voelbaar aanwezig.
- Onafhankelijk: De vraag van inwoners staat voorop en zien wij als onze opdracht.
- Preventief: Door gemeenschappen te ondersteunen werken we aan een sterke sociale basis. Waar nodig geven we mensen een steuntje in de rug, zodat zij volop mee kunnen doen.

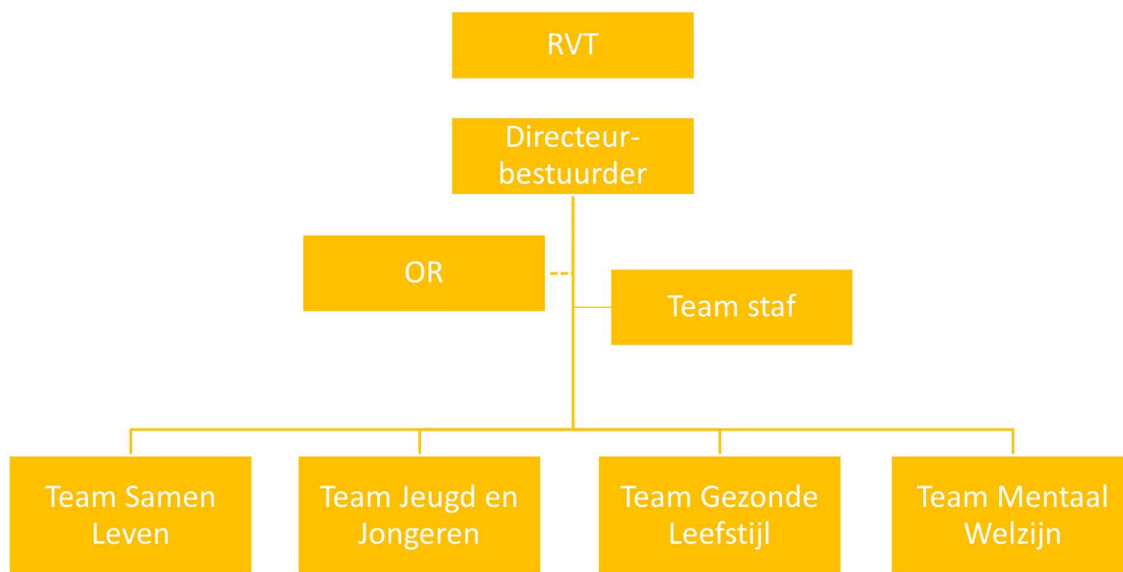
### **Aandacht voor de mens in zijn omgeving**

We hebben het veel over de mens in relatie tot anderen en het creëren van een prettige woonomgeving. Dit streven we na door activiteiten direct gericht op mens en samenleving, maar ook door aandacht voor woon- en leefomgeving als belangrijke randvoorwaarde. Dit komt tot uiting in onze projecten en ook in de interne organisatie met aandacht voor werkklimaat, vitaliteit en duurzaamheid.

## Organisatie

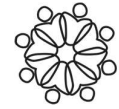
Welzijn Lochem is een stichting met een eenhoofdige raad van bestuur in de functie van directeur-bestuurder en een Raad van Toezicht. Taken en verantwoordelijkheden tussen de Raad van Toezicht en de Raad van bestuur zijn geregeld via een reglement Raad van Toezicht en een reglement Raad van Bestuur.

In 2022 is besloten om toe te werken naar zelforganisatie. Dit sluit aan bij onze ideeën over gemeenschappen en de verantwoordelijkheid die je hebt als collectief om de gemeenschap te dragen. Het logo van Welzijn Lochem laat het al zo mooi zien: Wij werken samen, vanuit gelijkwaardigheid en in verbondenheid aan onze missie. Iedere persoon is vanuit zijn of haar rol even belangrijk voor het geheel. Ons werk draait om samenwerken, intern en met onze samenwerkingspartners, vrijwilligers en inwoners. Intern geven we dit vorm door te werken in teams, in onderstaand organogram staat de formele structuur.



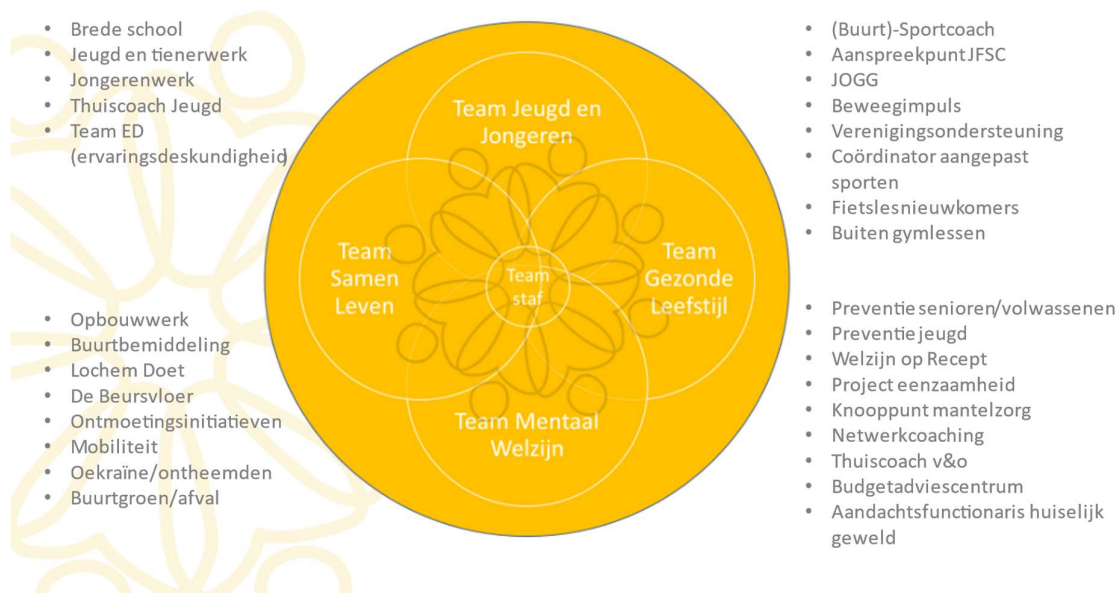
## Zelforganisatie

Eind 2022 is besloten om over te stappen op een structuur met zelforganisatie. Dit sloot deels al aan bij de bestaande projectstructuur. In 2023 hebben we hier verder aan gewerkt door 4 rollenoverleggen in te stellen (financiën, communicatie, werving en selectie en opleiden). Ieder team levert mensen aan voor de rollenoverleggen, en periodiek wisselen de rollen. In 2023 hebben we hier een start meegemaakt en deze werkwijze ook geëvalueerd. Over het algemeen zijn we tevreden over het werken van de rollenoverleggen. Er zijn enkele verbeterpunten besproken en deze zijn doorgevoerd. Voor 2024 blijft de ontwikkeling van zelforganisatie een belangrijk aandachtspunt. Daarin heeft de ontwikkelgroep, bestaande uit ongeveer 10 medewerkers een belangrijk rol. Op de agenda staat onder andere, inrichten van de HR-cyclus en medewerkerstevredenheid (goede voornemens bijeenkomst en vervolg).



## Uit de teams

In 2023 zijn we van start gegaan met het werken in vier teams waarin de projecten van Welzijn Lochem zijn ondergebracht. De projectopdrachten uit 2022 liepen door in 2023. In 2023 is gestart met het werken in teams. Sommige teams hebben dit gemarkeerd door met een coach te werken aan een teammissie en door naast de projectplannen ook te werken met een teamplan en opleidingsplan, wordt in de teams bekeken waar de verschillende projecten elkaar kunnen versterken en aanvullen.



## Vooruitblik 2024

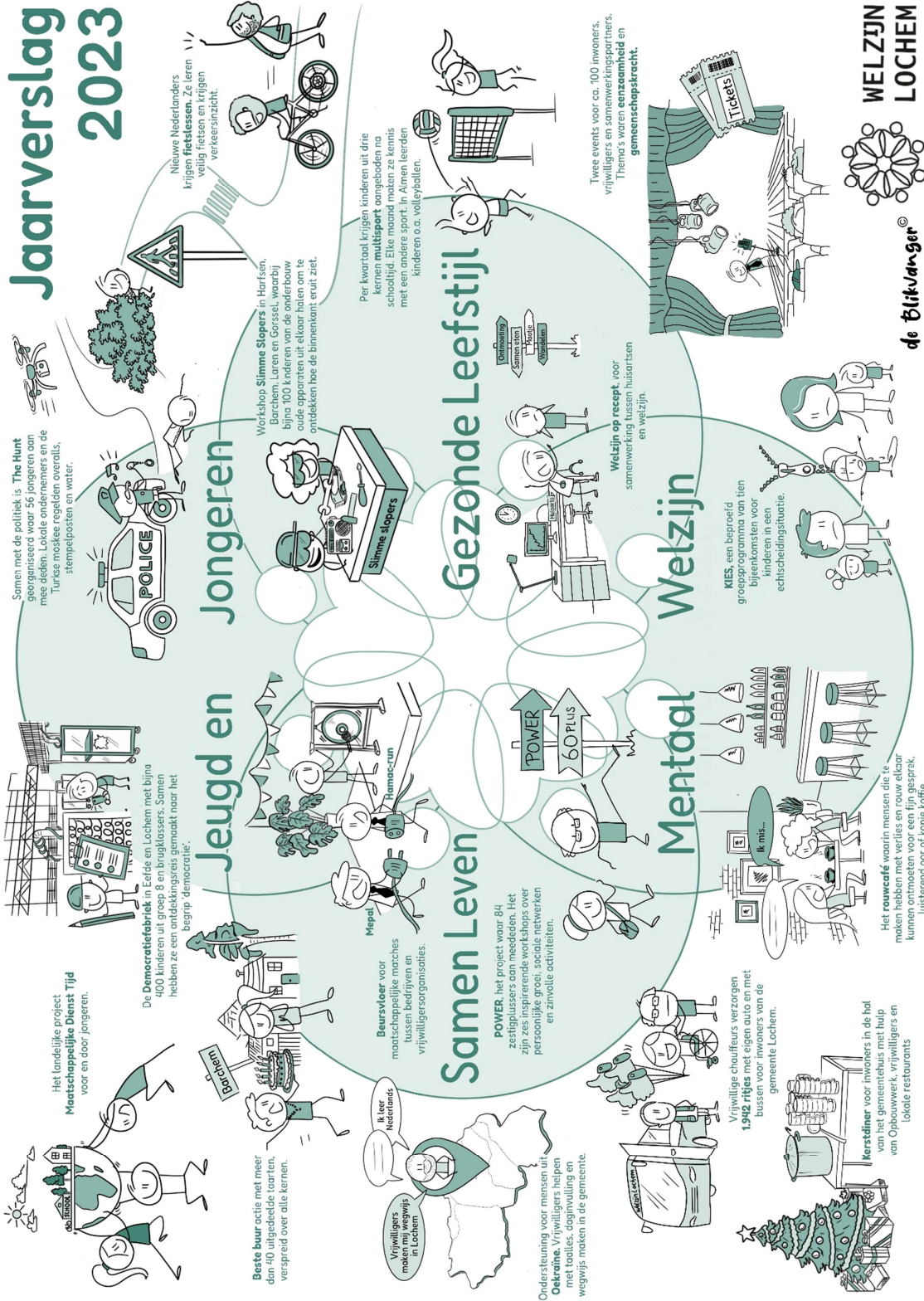
In het afgelopen jaar hebben we naast ons werk in de projecten, gewerkt aan de doorontwikkeling van de interne organisatie en hebben we de voorbereidingen gedaan voor ons meerjarenstrategie traject dat in januari 2024 van start is gegaan. In dit traject hebben inwoners, vrijwilligers en samenwerkingspartners een belangrijke rol.

Naast deze strategische herijking, die mede richting gaat geven aan onze inhoudelijke koers, werken we in 2024 verder aan onze interne organisatie en geven we specifieke aandacht aan de administratieve- en ict systemen en bijbehorende processen.

Samen met onze voornaamste opdrachtgever Gemeente Lochem werken we verder aan onze samenwerkingsrelatie en de doorontwikkeling van de projectopdrachten.



## 2. 2023 in beeld (publieksjaarverslag)







### 3. Jaarverslagen Raad Van Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) houdt zich bezig het toezicht houden op het reilen en zeilen van de organisatie. De manier waarop deze wettelijke taak plaatsvindt is vastgelegd in de statuten en reglementen van Welzijn Lochem.

Daarnaast geeft de RvT gevraagd en ongevraagd advies op strategische vraagstukken en thema's. Dit zijn bijvoorbeeld de kwaliteit van de geleverde welzijnsdiensten aan opdrachtgevers en burgers binnen de gemeente Lochem en de te verwachten (toekomstige) ontwikkelingen in het sociaal domein. In deze turbulente tijden met transitie in zorg en het sociale domein, wonen en energie is de rol van een welzijnsorganisatie niet te onderschatten. De RvT draagt daarmee op een indirecte wijze bij aan het welzijn van burgers in de kernen en buurten van Gemeente Lochem.

Het bestuur van Stichting Welzijn Lochem heeft in 2022 besloten zich om te vormen naar een Raad van Toezicht. Deze wijziging is geëffectueerd in januari 2023. Dat betekent dat de integrale verantwoordelijkheid voor het gevoerde beleid bij de directeur-bestuurder ligt. Deze formele verandering heeft ook gevolgen voor de manier waarop bestuurder verantwoording aflegt en de RvT en bestuurder samenwerken en overleggen.

In 2023 is onder begeleiding van een externe adviseur samen met de bestuurder veel aandacht besteed aan deze aspecten. Dit traject zal tot in 2024 nog doorlopen. We nemen dit erg serieus, zo mag blijken.

#### **Toezichtsvisie**

De toezichtsvisie is in ontwikkeling en zal in 2024 vastgesteld worden. Deze kunt u in de editie van volgend jaar in dit jaarverslag aantreffen.

#### **Vergaderingen**

Volgens de statuten vindt er minimaal 4 keer per jaar een gepland overleg plaats tussen bestuurder en RvT. In 2023 heeft er 6 maal een overleg plaatsgevonden, verspreid over het jaar. Er wordt verslag gelegd over inhoud en besluiten. De notulen zijn openbaar, zodat transparantie en externe verantwoording mogelijk is.

Minimaal een keer per jaar overlegt de RvT met de ondernemingsraad van Stichting Welzijn Lochem. Daarnaast heeft de voorzitter van de RvT ook deelgenomen aan het bestuurlijk overleg tussen Stichting Welzijn Lochem en Gemeente Lochem.

#### **Strategiedag**

In oktober 2023 heeft de jaarlijkse strategiedag plaatsgevonden. Naast strategische thema's is er aandacht besteed aan de veranderende rollen en verantwoordelijkheden in de wijze waarop RvT het toezicht uitoefent.



### **Portefeuillehoudersvergaderingen**

De RvT heeft specifieke portefeuilles benoemt, namelijk remuneratie (oftewel benoeming) en financiën. De portefeuillehouders remuneratie overleggen minimaal een keer per jaar met de bestuurder waarbij het functioneren van de bestuurder centraal staat. De portefeuillehouders financiën overleggen minimaal twee keer per jaar: bij het opstellen van de begroting en bij goedkeuring van de jaarrekening. Goedkeuring van beide documenten vindt door de RvT als geheel plaats.

### **Samenstelling Raad van Toezicht**

De samenstelling van RvT in 2023 is:

- Wil Philipsen, voorzitter en portefeuillehouder remuneratie
- Manga Schrijver
- Manuela Spaninks, portefeuillehouder financiën
- Ruben Otemann, portefeuillehouder remuneratie
- Patrick van Meeuwen, portefeuillehouder financiën

## **4. Jaarverslag Personeelsvertegenwoordiging**

Het jaar 2023 heeft veel in het teken gestaan in de overgang van een PVT naar een OR binnen Welzijn Lochem. Op 17 januari 2023 heeft de PVT een training gevolgd waarin met name stil is gestaan bij de positie van de OR in de organisatie en inzicht in de WOR (Wet op de ondernemingsraden). Ook hebben we ons gebogen over de visie, missie en strategie van de OR. Na deze training hebben we ons gepositioneerd als OR i.o.

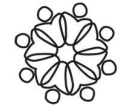
De overleggen van de OR i.o. vonden maandelijks plaats. Om de maand is de directeur bestuurder uitgenodigd en sloot zij aan bij het overleg. Voor deze vergadering werd een vooroverleg gepland tussen voorzitter en bestuurder om de agenda vast te stellen. Notulen werden opgemaakt door het secretariaat.

Voor de overgang van de PVT naar een OR is gepolst wie van de huidige PVT leden zich verkiesbaar wilde stellen voor de OR. Marjolijn en Marieke hebben aangegeven door te willen gaan en zitting te willen nemen in de nieuwe OR. Vervolgens is er een oproep gedaan en konden kandidaten zich melden. Hieraan is door 2 medewerkers gehoor gegeven en hebben Hans Botman en Christian Beuzel zich gemeld zodat de OR nu volledig is en bestaat uit 4 personen. Op 12 december 2023 is de OR officieel geïnstalleerd.

In 2023 heeft de PVT/OR i.o. stilgestaan bij de ontwikkelingen in de organisatie, o.a. de zelforganiserende teams, terugblikken en vooruitkijken op de organisatie, kwartaalrapportages besproken en is samen met de bestuurder stilgestaan bij het actualiseren van het organisatiehandboek en het functiehandboek. Er is instemming gegeven voor de reiskostenregeling.

### **Samenstelling Personeelsvertegenwoordiging**

- Gerdie Kreunen
- Astrid Liestro
- Marjolijn Pezy
- Marieke Muilerman.



## 5. Interne verantwoording

### Personele zaken

Op het gebied van instroom en uitstroom van collega's is 2023 een rustiger jaar geweest dan de jaren ervoor. En ook qua verzuim merken we dat we in stabielere vaarwater zijn gekomen in vergelijking met de turbulente Corona jaren. Ondanks dat het grotere plaatje meer stabiliteit liet zien zagen we in de staf wederom dat we kwetsbaar zijn en dat bij verloop deze kwetsbaarheid ook snel zichtbaar wordt. In 2023 zijn maatregelen genomen om deze kwetsbaarheid te verminderen. In 2024 zijn we weer op formatie en kunnen we verder werken om deze kwetsbaarheden structureel te verminderen.

Samen met de ontwikkelgroep hebben we in 2023 verder gewerkt aan de organisatiestructuur. Zo is bijvoorbeeld het HR proces besproken en hoe we dat vorm kunnen geven in onze zelforganiserende teams. Op basis van de gesprekken met de ontwikkelgroep is besloten dat ieder team in 2024 volgens een vooraf gekozen methodiek, bijvoorbeeld de FIT-methode, gaat werken aan het team functioneren.

Bij Welzijn Lochem is er veel aandacht voor professionele ontwikkeling. Diverse medewerkers hebben opleidingen gevolgd in 2023 en we zijn gestart met het rollenoverleg opleiden. In dit overleg hebben we aandacht voor opleidingsbeleid binnen Welzijn Lochem en hebben we gewerkt aan de revisie van dit beleid. Daarnaast volgen we de opleidingsplannen van de teams en bekijken we waar we overstijgend willen opleiden. Tot slot hebben we ook het stagebeleid als aandachtsgebied, afgelopen jaar hebben we op basis van de gesprekken over stagiairs onze stageovereenkomst en stagebeleid aangepast, een stagevergoeding ingevoerd (voor voltijd stagiairs) en hebben we ons gebogen over stageopdrachten en stagemarkten.

### Kengetallen HR

	Peildatum 31-12-2022	Peildatum 31-12-2023
Aantal medewerkers	36	41
Aantal fte's	26,4	31,2
Instroom	Aantal 20 / 13,8 FTE	Aantal 11 / 8,8 FTE
Uitstroom	Aantal 21 / 13,1 FTE	Aantal 6 / 4,0 FTE
Verzuimpercentage gemiddeld	8,4%	3,8%
Aantal stagiairs	8	10
Officiële klachten	0	2
Meldingen incidenten	0	0
Meldingen vertrouwenspersoon	0	0

## **Beleid**

In 2023 is een start gemaakt met het updaten van de beleidsdocumenten. De nieuwe organisatiestructuur maakt dat we een grondiger revisie moeten doen dan we in eerste instantie hadden voorzien. We hebben onder andere het reiskosten- en het vrijwilligersbeleid aangepast en de overige documenten zijn vergevorderd. Dit wordt afgerond in de eerste helft van 2024. Daarnaast zijn we in oktober gestart met de revisie van het functieboek. Dit proces is in afstemming met de PVT (nu OR) opgesteld. Inmiddels is het nieuwe functieboek vastgesteld en zijn we bezig met de praktische uitwerking daarvan.

## **Huisstijl en website**

In 2023 is er gewerkt aan een nieuwe huisstijl. Samen met bureau Tetske, Succesvol in beeld is de huisstijl tot stand gekomen en doorgevoerd. We hebben besloten om voortaan onder de naam Welzijn Lochem naar buiten te treden en ook het logo is licht gewijzigd. Nadat dit in de eerste helft van het jaar gewerkt is aan het huisstijl handboek is vervolgens hard gewerkt aan het omzetten van alle uitingen naar de nieuwe huisstijl. Dit proces is zo goed als afgerond. Vanaf de tweede helft van het jaar is ook gewerkt aan de nieuwe website in samenwerking met Tetske en Siteworks. Deze website is in maart 2024 live gegaan.

## **Overlegorganen**

De personeelsvertegenwoordiging (ondernemingsraad per 2024) is een belangrijke gesprekspartner bij organisatieontwikkeling en in de totstandkoming van beleid. De PVT heeft een eigen jaarverslag opgesteld, zie hoofdstuk 5 jaarverslag PVT. De overgang van PVT naar OR is in goed overleg voorbereid en heeft geresulteerd in OR verkiezingen en vervolgens de installatie van de OR.

## **Financiën/jaarrekening**

De jaarrekening 2023 en de bijhorende beoordelingsverklaring zijn opgenomen als bijlage 1. De controleverklaring 2023 op de toepassing van de Wet Norm Topinkomens is opgenomen als bijlage 2.

## **Bijlage 1**

### **Jaarrekening 2023 en beoordelingsverklaring**



Jaarrekening 2023  
Stichting Welzijn Lochem

Lochem, 18 april 2024

Flynth Audit B.V.  
geheel document digitaal  
gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

18 april 2024



<b>Inhoudsopgave</b>	<b>Pagina</b>
<b>I Gegevens rechtspersoon</b>	<b>3</b>
<b>II Jaarrekening</b>	
<b>2.1 Jaarrekening</b>	
2.1.1 Balans per 31 december 2023	5
2.1.2 Staat van baten en lasten 2023	6
2.1.3 Kasstroomoverzicht 2023	7
2.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023	10
2.1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten 2023	15
2.1.7 Wet normering topinkomens	18
2.1.8 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	20
2.1.9 Ondertekening door Bestuur en Raad van Toezicht	20
2.1.10 Beoordelingsverklaring	21



## I Gegevens rechtspersoon 2023

Naam rechtspersoon:	Stichting Welzijn Lochem
Statutaire vestigingsplaats:	Lochem
KvK:	59640359

### Bestuur

H. de Vries	directeur/bestuurder
-------------	----------------------

### Raad van Toezicht

Dhr. W.J.M. Philipsen	voorzitter
Mw. M.M.M. Schrijver	lid
Mw. M.M.M. Spaninks	lid
Dhr. P.M. van Meeuwen	lid

### Medewerkers in dienst van SWL

Per 31 december 2023 zijn bij Stichting Welzijn Lochem 41 medewerkers in dienst (31 december 2022: 36). In fulltime eenheden uitgedrukt gaat het om 31,2 fte (31 december 2022: 26,4 fte).

## 2.1 Jaarrekening

## 2.1 Jaarrekening

### 2.1.1 Balans per 31-12-2023

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Verbouwing	22.521	26.166
Andere vaste bedrijfsmiddelen	55.123	52.787
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>77.644</u>	<u>78.953</u>
<b>Vlottende activa</b>		
Debiteuren	24.238	52.832
Overige vorderingen en overlopende activa	675.415	582.433
Liquide middelen	508.820	622.200
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>1.208.473</u>	<u>1.257.465</u>
<b>Totaal activa</b>	<u><u>1.286.117</u></u>	<u><u>1.336.418</u></u>
<b>Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Kapitaal	956	956
Bestemmingsreserve	150.000	-
Overige reserve	731.836	715.033
Onverdeeld resultaat	-165.373	16.803
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>717.419</u>	<u>732.792</u>
<b>Vorzieningen</b>	<b>25.652</b>	<b>47.826</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	38.326	92.667
Belastingen, sociale verzekeringen en pensioenen	145.474	157.700
Overige schulden en overlopende passiva	359.246	305.433
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<u>543.046</u>	<u>555.800</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>1.286.117</u></u>	<u><u>1.336.418</u></u>

**2.1.2 Staat van baten en lasten 2023**

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie			
Overige bedrijfsopbrengsten	3.042.345	2.627.099	2.799.697
<b>Som der baten</b>	<b>3.042.345</b>	<b>2.627.099</b>	<b>2.799.697</b>
<b>Bedrijfslasten</b>			
Personeelskosten	2.274.156	2.111.496	2.174.712
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15.493	15.348	22.927
Overige bedrijfskosten	776.592	555.923	583.625
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>3.066.241</b>	<b>2.682.767</b>	<b>2.781.264</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-23.896</b>	<b>-55.668</b>	<b>18.433</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	8.523	-	-1.630
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b>-15.373</b>	<b>-55.668</b>	<b>16.803</b>

**Resultaatbestemming**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
Bestemmingsreserves	150.000	0
Algemene reserve	-165.373	16.803
Overige reservering		
	<b>-15.373</b>	<b>16.803</b>

**2.1.3 Kasstroomoverzicht 2023**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	-23.896	18.433
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	15.493	22.927
Mutaties in voorzieningen	<u>-22.174</u>	<u>7.363</u>
	-6.681	30.290
Verandering in werkkapitaal:		
Debiteuren	28.594	-2.129
Overige vorderingen en overlopende activa	-92.982	-53.312
Kortlopende schulden	<u>-12.754</u>	<u>135.499</u>
	-77.142	80.058
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<u>-107.719</u>	<u>128.781</u>
Ontvangen interest	<u>8.523</u>	<u>-1.630</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>-99.196</b>	<b>127.151</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-14.184	-12.959
Desinvesterings in materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-14.184</b>	<b>-12.959</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossing langlopende schulden	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b><u>-113.380</u></b>	<b><u>114.192</u></b>
<b>Liquide middelen</b>		
Stand per begin boekjaar	622.200	508.008
Mutaties in het boekjaar	-113.380	114.192
Stand per einde boekjaar	<b><u>508.820</u></b>	<b><u>622.200</u></b>

## **2.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **2.1.4.1 Algemeen**

#### *Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn Richtlijn C1 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving kleine en micro rechtspersonen.

#### *Historie*

De Stichting Welzijn Lochem is per 1 januari 2014 ontstaan uit een fusie tussen Stichting Ouderenwerk Lochem en Stichting Sociaal Cultureel Werk Gorssel. De verslaglegging begint op 1 januari 2014. Alle activa en passiva van beide fusiepartners zijn zonder voorbehoud ingebracht per 1 januari 2014.

De activiteiten van Stichting Welzijn Lochem zijn gericht op maatschappelijk advies, gemeenschapshuizen en samenwerkingsorganen op het gebied van welzijn. Het leveren van integrale welzijnsdiensten met als doel de participatie en zelfredzaamheid van de inwoners en de leefbaarheid in het werkgebied te bevorderen.

### **2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva**

#### *Schattingen*

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Welzijn Lochem zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van de oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### *Foutherstel*

Na het vaststellen van de jaarrekening 2022 zij onjuistheden geconstateerd met betrekking tot de post voorzieningen die aanpassing van de vergelijkende cijfers vereisen. Het herstel van de fout is verwerkt in deze jaarrekening. Herrekening van het eigen vermogen per 31-12-2022 leidt tot een verschil van € 168.805 met het oorspronkelijke gerapporteerde eigen vermogen en is verwerkt als rechtstreekse mutatie in het eigen vermogen. De vergelijkende cijfers in de staat van baten en laten zijn niet aangepast.

De vergelijkende cijfers zijn gepresenteerd zoals deze zouden zijn geweest zonder het maken van de materiële fout. De verschillen met de oorspronkelijke cijfers kunnen als volgt worden weergegeven:

- De passivapost 'Voorzieningen' is à € 168.805 lager.

#### *Activa en passiva*

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

#### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire jaarlijkse afschrijvingen.

#### *Vorderingen*

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

## **2.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)**

#### *Liquide middelen*

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

#### *Voorzieningen*

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

#### *Kortlopende schulden*

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

### **2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling**

#### *Algemeen*

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

#### *Pensioenen*

Stichting Welzijn Lochem heeft voor haar werknemers een toegezegde- pensioenregeling ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. Stichting Welzijn Lochem heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Welzijn Lochem heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### *Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht*

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

**2.1.5 Toelichting op de balans**

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Verbouwing	22.521	26.166
<i>Andere vaste bedrijfsmiddelen</i>		
Installaties en inventaris	3.675	2.914
Automatisering	23.868	19.787
Bussen	27.580	30.086
Totaal andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>55.123</u>	<u>52.787</u>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b><u>77.644</u></b>	<b><u>78.953</u></b>

Het verloop van de materiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	Installaties en				<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Verbouwing	inventaris	Automatisering	Bussen		
	€	€	€	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari	36.444	57.054	62.554	42.094	198.146	186.555
Bij: Investerings	-	2.728	11.456	-	14.184	12.959
Af: Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-1.368
Aanschafwaarde per 31 december	<u>36.444</u>	<u>59.782</u>	<u>74.010</u>	<u>42.094</u>	<u>212.330</u>	<u>198.146</u>
Afschrijvingen per 1 januari	10.278	54.140	42.767	12.008	119.193	97.634
Bij: Afschrijvingen	3.645	1.967	7.375	2.506	15.493	22.927
Af: Afschrijving desinvestering	-	-	-	-	-	-1.368
Afschrijvingen per 31 december	<u>13.923</u>	<u>56.107</u>	<u>50.142</u>	<u>14.514</u>	<u>134.686</u>	<u>119.193</u>
Boekwaarde per 31 december	<b><u>22.521</u></b>	<b><u>3.675</u></b>	<b><u>23.868</u></b>	<b><u>27.580</u></b>	<b><u>77.644</u></b>	<b><u>78.953</u></b>
Afschrijvingspercentage					33,33/20	33,33/20

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Debiteuren</i>		
Debiteuren nominaal	24.238	52.832
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
<b>Totaal debiteuren</b>	<b><u>24.238</u></b>	<b><u>52.832</u></b>



### 2.1.5 Toelichting op de balans (vervolg)

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde bedragen	3.948	1.443
Betaalde borg	2.556	7.197
Te ontvangen bedragen	99.790	13.266
Transistorische posten	34.986	41.545
Te ontvangen van Gemeente	534.135	518.982
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u><b>675.415</b></u>	<u><b>582.433</b></u>
 <i>Liquide middelen</i>		
Rabobank rekening-courant	8.811	22.200
Rabobank rendementrekening	500.000	600.000
Kassen	9	-
Totaal liquide middelen	<u><b>508.820</b></u>	<u><b>622.200</b></u>

## 2.1.5 Toelichting op de balans (vervolg)

<b>Passiva</b>	<b>31-dec-23</b>	<b>31-dec-22</b>
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Kapitaal	956	956
Bestemmingsreserve	150.000	0
Algemene reserve	731.836	715.033
Onverdeeld resultaat	-165.373	16.803
Totaal eigen vermogen	<b>717.419</b>	<b>732.792</b>

*Kapitaal*

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1 januari 2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2023
	€	€	€	€
Kapitaal	956	-	-	956
	<b>956</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>956</b>

*Bestemmingsreserve*

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1 januari 2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2023
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve bus	-	130.000	-	130.000
Bestemmingsreserve transitiekosten	-	20.000	-	20.000
	<b>-</b>	<b>150.000</b>	<b>-</b>	<b>150.000</b>

*Algemene reserve*

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1 januari 2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2023
	€	€	€	€
Overige reserve	715.033	16.803	-	731.836
	<b>715.033</b>	<b>16.803</b>	<b>-</b>	<b>731.836</b>
Onverdeeld resultaat 2023		-165.373		-165.373
	<b>715.033</b>	<b>-148.570</b>	<b>-</b>	<b>566.463</b>
Totaal eigen vermogen	<b>715.989</b>	<b>1.430</b>	<b>-</b>	<b>717.419</b>

**Toelichting bestemmingsreserve:**

- bus: ten behoeve van vervanging op termijn  
- transitiekosten: ten behoeve van uitstroombkosten door beëindigingsrisico van subsidiegelden

## 2.1.5 Toelichting op de balans (vervolg)

### Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1 januari 2023	Dotatie	Vrijval/Ont- trekking	Saldo per 31 december 2023
	€	€	€	€
Voorziening transitievergoeding	17.826	5.128	8.302	14.652
Voorziening herstructurering	30.000	-	19.000	11.000
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>47.826</b>	<b>5.128</b>	<b>27.302</b>	<b>25.652</b>
			<b>31-dec-23</b>	<b>31-dec-22</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)			25.652	47.826
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)			-	-
Hiervan langere looptijd dan 5 jaar			-	-
<b>Totaal voorzieningen</b>			<b>25.652</b>	<b>47.826</b>

### Kortlopende schulden

	<b>31-dec-23</b>	<b>31-dec-22</b>
	€	€
<i>Crediteuren</i>		
Crediteuren	38.326	92.667
	<b>38.326</b>	<b>92.667</b>
<i>Belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen</i>		
Loonheffing	68.118	67.224
Sociale lasten	42.939	41.832
Pensioenen	34.417	48.644
<b>Totaal belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen</b>	<b>145.474</b>	<b>157.700</b>

**2.1.5 Toelichting op de balans (vervolg)**

<b>Kortlopende schulden</b>	<b>31-dec-23</b>	<b>31-dec-22</b>
	€	€
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen bedragen*	99.036	57.603
Vakantiedagen	82.372	81.226
Accountants- administratie- en advieskosten	16.310	4.025
Te betalen bedragen voorgaand jaar	31.111	60.567
Reservering en opslag vakantiegeld	77.238	62.273
Reservering en opslag loopbaanbudget	48.724	36.318
Overige kortlopende schulden	4.455	3.421
Totaal overige schulden en overlopende passiva	<b>359.246</b>	<b>305.433</b>

*\*Specificatie vooruitontvangen bedragen:*

	<b>31-dec-23</b>
	€
Gemeente Lochem: Project KIES	3.538
Stichting Spectrum MDT	12.349
Stichting Rondweg Lochem	10.412
Project uren sportcoach in het kader van NPO	12.083
ZonMW Project Eenzaamheid	56.833
Overige bedragen	3.821
Totaal vooruitontvangen bedragen	<b>99.036</b>

**Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

Uit hoofde van huur- en leasecontracten zijn diverse verplichtingen aangegaan inzake huur van bedrijfs- en kantoorruimte en ICT. Hiervan vervalt binnen één jaar € 67.915, binnen één tot vijf jaar € 38.304. De resterende tijd van de huurcontracten varieert van 1 tot 2 jaar.

## 2.1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
<b>Toelichting overige bedrijfsopbrengsten</b>			
Gemeente reguliere subsidie*	1.917.381	1.891.854	1.860.018
Opbrengst Projecten**	239.590	244.703	328.716
Co-financiering en projectsubsidies	573.228	419.906	441.680
Overige bijdragen	312.146	70.636	169.283
<b>Totaal overige bedrijfsopbrengsten</b>	<b><u>3.042.345</u></b>	<b><u>2.627.099</u></b>	<b><u>2.799.697</u></b>

\* Specificatie Gemeente reguliere subsidie en aansluiting met de beschikking(en):

	<u>Realisatie 2023</u>
	€
Jeugd basissubsidie	725.843
Knooppunt mantelzorg	154.926
Senioren basissubsidie	285.765
Participatie basissubsidie	417.377
Vrijwilligers basissubsidie	333.470
<b>Totaal basissubsidie (conform beschikking d.d. 17 maart 2023)</b>	<b><u>1.917.381</u></b>

\*\* Specificatie Opbrengst Projecten en aansluiting met de beschikking(en):

	<u>Realisatie 2023</u>
	€
JOGG (beschikking d.d. 17 maart 2023)	56.572
Beweegimpuls (beschikking d.d. 17 maart 2023)	27.693
Budgetadviescentrum (beschikking d.d. 17 januari 2024)	20.414
Sportcoach: uren GLI "Slimmer" (beschikking d.d. 17 maart 2023)	6.004
Project netwerkcoaches (beschikking d.d. 17 maart 2023)	19.869
Tijdelijke uitbreiding mantelzorgconsulent (beschikking d.d. 17 maart 2023)	77.302
Aanspreekpunt JFSC (beschikking d.d. 17 maart 2023)	9.231
Mobiliteit (beschikking d.d. 17 maart 2023)	15.000
Verlenging pilot ontmoetingspunten (beschikking d.d. 17 maart 2023)	7.505
<b>Totaal tijdelijke subsidie/Opbrengst Projecten</b>	<b><u>239.590</u></b>

De subsidie voor Fietslessen € 5.254 en de inzet van de sportcoach in het kader van NPO voor het schooljaar 2023 zijn opgenomen onder de post Co-financiering en projectsubsidies.

De in de beschikking van 17 januari 2024 opgenomen subsidie voor Welzijn op Recept ad € 4.720 en de bijdrage van € 7.500 voor de Zomerschool zijn opgenomen onder de post Overige bijdragen

**2.1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)**

<b>Lasten</b>	<b>Realisatie 2023</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Realisatie 2022</b>
	€	€	€
<i>Bedrijfslasten:</i>			
<b>Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	1.733.607	1.540.016	1.750.433
Sociale lasten	289.504	273.726	294.456
Pensioenpremies	153.044	145.683	158.094
Dotatie/onttrekking voorzieningen	-22.174	-20.000	7.363
Ontvangen uitkeringen UWV en verzuimverzekering	-27.139	-15.197	-107.712
Overige personeelskosten*	147.314	187.268	72.078
Totaal personeelskosten	<u><u>2.274.156</u></u>	<u><u>2.111.496</u></u>	<u><u>2.174.712</u></u>
<b>Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa</b>			
Verbouwing	3.644	3.644	3.644
Andere vaste bedrijfsmiddelen	11.849	11.704	19.283
Totaal afschrijvingen	<u><u>15.493</u></u>	<u><u>15.348</u></u>	<u><u>22.927</u></u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>			
Huisvestingskosten**	114.349	79.443	106.610
Organisatiekosten***	247.027	242.739	233.223
Externe expertisekosten	224.585	47.510	64.194
Kosten vrijwilligers	79.863	99.803	99.559
Materiaalkosten	99.145	76.543	68.458
Kosten transportmiddelen	11.623	9.885	11.581
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>776.592</u></u>	<u><u>555.923</u></u>	<u><u>583.625</u></u>
<i>* Specificatie Overige personeelskosten</i>			
Verzuimverzekering en arbokosten	50.501	40.887	41.833
Opleidingskosten	17.578	42.900	10.986
Reiskosten	50.245	36.981	54.068
Overig	28.990	66.500	-34.809
Totaal overige personeelskosten	<u><u>147.314</u></u>	<u><u>187.268</u></u>	<u><u>72.078</u></u>

**2.1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)**

	<b>Realisatie 2023</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Realisatie 2022</b>
	€	€	€
<i>** Specificatie Huisvestingskosten</i>			
Huur	58.563	54.707	67.969
Energie	4.918	8.000	6.173
Schoonmaak en onderhoud	23.653	15.564	25.569
Overige kosten huisvesting	27.215	1.172	6.899
Totaal huisvestingskosten	<u>114.349</u>	<u>79.443</u>	<u>106.610</u>
<i>*** Specificatie Organisatiekosten</i>			
Kantoorkosten	69.109	56.582	74.379
ICT-kosten	75.866	82.380	62.238
Algemene kosten	102.052	103.777	96.606
Totaal organisatiekosten	<u>247.027</u>	<u>242.739</u>	<u>233.223</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Interest op Rabo rendementsrekening	8.523	-	-1.630
Totaal financiële baten en lasten	<u>8.523</u>	<u>-</u>	<u>-1.630</u>

## 2.1.7 WNT verantwoording

### 1 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

1.1 De bezoldiging van de leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling over het jaar 2023 is als volgt:

#### 2023

	<b>Mw. H. de Vries</b>
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	91.578
Beloningen betaalbaar op termijn	10.114
<i>Subtotaal</i>	<i>101.692</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	198.222
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>101.692</b>

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

#### Vergelijkende cijfers 2022

	<b>Mw. H. de Vries</b>
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling	01-02 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	75.421
Beloningen betaalbaar op termijn	8.662
<i>Subtotaal</i>	<i>84.083</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	175.693
<b>Bezoldiging</b>	<b>84.083</b>



### 2.1.7 WNT verantwoording (vervolg)

#### Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

1.2 Toezichthoudende topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder.

2023

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Dhr. W.J.M. Philipsen	Voorzitter
Mw. M.M.M. Spaninks	Lid
Mw. M.M.M. Schrijver	Lid
Dhr. P.R. van Meeuwen	Lid
Dhr. R.L. Otemann	Lid

#### 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt:

Voor 2023 is de bovengenoemde categorie niet van toepassing

#### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

### **2.1.8 Vaststelling van de jaarrekening**

Het bestuur van Stichting Welzijn Lochem heeft de jaarrekening per 31 december 2023 vastgesteld in de vergadering van 18 april 2024.

### **2.1.9 Ondertekening door Bestuur en Raad van Toezicht voor akkoord**

\_\_\_\_\_  
Mw. H. de Vries, directeur-bestuurder

\_\_\_\_\_  
Dhr. W.J.M. Philipsen, voorzitter

\_\_\_\_\_  
Mw. M.M.M. Spaninks, lid

\_\_\_\_\_  
Mw. M.M.M. Schrijver, lid

\_\_\_\_\_  
Dhr. P.M. van Meeuwen, lid

## **BEORDELIINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

*Aan: Stichting Welzijn Lochem*

### **Onze conclusie**

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Welzijn Lochem te Lochem beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijn Lochem per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met RJ Richtlijn C1 Kleine organisatie zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2023;
- de winst- en verliesrekening over 2023; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### **De basis voor onze conclusie**

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Welzijn Lochem zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ Richtlijn C1 Kleine organisatie 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.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de entiteit.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;

- het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Zwolle, 18 april 2024  
Flynth Audit B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

 Digitaal ondertekend door Christian Nijkamp

 C.N.

drs. C.P.H. Nijkamp RA

## **Bijlage 2**

### **Toepassing Wet Norm Topinkomens 2023 controleverklaring**

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

*Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Welzijn Lochem*

### **Ons oordeel**

Wij hebben de bijgevoegde verantwoording inzake de Wet normering topinkomens 2023 (hierna: WNT-verantwoording) van Stichting Welzijn Lochem te Lochem gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de WNT-verantwoording in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Controleprotocol WNT 2023. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Welzijn Lochem 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 zoals gevraagd en beschreven in het Controleprotocol WNT 2023.

### **Het niet voldoen aan de Nederlandse controlestandaarden**

Paragraaf 2.5.2 van het Controleprotocol WNT 2023 schrijft voor dat bij de controle van een aparte verantwoording van uitsluitend de WNT-gegevens, geen jaarrekeningcontrole uitgevoerd wordt en dat de accountant niet wordt geacht de afwezigheid van een jaarrekeningcontrole te compenseren met andere werkzaamheden. Door deze beperking in onze controlewerkzaamheden wordt niet voldaan aan de vereisten van de Nederlandse controlestandaarden.

### **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, sub 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.

### **Beperking in gebruik en verspreidingskring**

De WNT-verantwoording is opgesteld voor de Minister van BZK, de Minister wie het aangaat zoals bedoeld in artikel 1.1 sub o WNT en de personen die op grond van artikel 5.1 WNT zijn belast met het toezicht op de naleving van de wet, met als doel Stichting Welzijn Lochem in staat te stellen te voldoen aan art. 1.7 WNT.

Hierdoor is de WNT-verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting Welzijn Lochem, voor de Minister van BZK, de Minister wie het aangaat zoals bedoeld in artikel 1.1 sub o WNT en de personen die op grond van artikel 5.1 WNT zijn belast met het toezicht op de naleving van de wet en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de WNT-verantwoording**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de WNT-verantwoording in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de WNT-verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van de WNT-verantwoording van de organisatie.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van de werkzaamheden die zijn beschreven in het Controleprotocol WNT 2023 dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons op basis van die werkzaamheden af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd in overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 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 WNT-verantwoording nemen. De materialiteit beïnvloedt de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben onze werkzaamheden professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de WNT-verantwoording afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's uitvoeren van de in het Controleprotocol WNT 2023 beschreven werkzaamheden en het vanuit deze werkzaamheden 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 evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de WNT-verantwoording en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de WNT-verantwoording de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.



Wij communiceren met het toezichhoudend orgaan onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen, die uit onze controle naar voren zijn gekomen.

Zwolle, 18 april 2024  
Flynth Audit B.V.

Digitaal ondertekend door Christian Nijkamp



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

C.N.

drs. C.P.H. Nijkamp RA