

# ***Jaarrekening***

## ***2023***



---

---

**Constantijnstraat 32a**  
**7442 ME Nijverdal**  
**Tel: (0548) 638810**

**Nijverdal, maart 2024**

**INHOUDSOPGAVE**

**BLZ.**

<b>Bestuursverslag</b>	1
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december	2
Staat van baten en lasten	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans per 31 december	6
Toelichting staat van baten en lasten	11
<b>Overige gegevens</b>	
Voorstel tot resultaatbestemming	16
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	17
Bijlage 1: Overzicht materiële vaste activa	21

## BESTUURSVERSLAG

### **Algemeen**

Dit verslag van het bestuur betreft:

Statutaire naam	Stichting De Welle
Vestigingsplaats	Nijverdal
Rechtsvorm	Stichting

De missie en visie van Stichting De Welle is als volgt:

### **Missie**

Stichting De Welle is een maatschappelijke onderneming die een bijdrage levert aan het welzijn van jong en oud, waardoor meer mensen (langer) kunnen meedoen aan de samenleving.

De Welle wil hulpvragen van individuen en groepen adequaat beantwoorden, waarbij verantwoordelijkheid voor de eigen leefsituatie en vergroting van de zelfredzaamheid centraal staat.

### **Visie**

Stichting De Welle wil er voor alle inwoners zijn, die zelfstandig wonen en een steuntje in de rug kunnen gebruiken. We willen dit doen vanuit lokale betrokkenheid door maximale inzet van vrijwilligers, goed opgeleide en gemotiveerde medewerkers, eigen kracht inwoners, verbindingen, innovatie en samenwerking met externe partijen.

Stichting De Welle wil een stichting zijn die een goede constructieve samenwerking heeft met de gemeente Hellendoorn en Wierden, wij willen het 1e aanspreekpunt zijn op het gebied van welzijn. Samen met de opdrachtgevers bepalen we de doelstellingen en de activiteiten die daar aan gekoppeld zijn en waarvoor we subsidie ontvangen.

Stichting De Welle wil een stabiele en professionele organisatie zijn in een steeds veranderende tijd. Continuïteit in kwaliteit en flexibiliteit in de bedrijfsvoering is hiervoor noodzakelijk. Personeel is flexibel inzetbaar, financiële afhankelijkheid van de gemeente wordt verminderd, processen worden verbeterd. De cultuur is: "continue verbeteren".

### **De samenstelling van de raad van toezicht in 2023 is als volgt:**

Voorzitter	de heer R.J.M. Benneker
Secretaris	de heer mr. H.J.A. van Hoogmoed
Penningmeester	de heer C.J. Al
Algemeen lid	mevrouw A.A. Reerink-Lubbelinkhof
Algemeen lid	de heer P.B.A. de Jong

### **De samenstelling van het bestuur in 2023 is als volgt:**

Directeur bestuurder	mevrouw L.G.M.J. Westerik-Scholten MBA
----------------------	--

Voor het verslag van de activiteiten verwijzen wij u naar het opgestelde jaarverslag.

<b>ACTIEF</b>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	521	1.089
Vervoersmiddelen	<u>3.193</u>	<u>7.020</u>
	<b>3.714</b>	<b>8.109</b>
 <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	59.537	25.267
Fiets- en pc privé projecten	42	583
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	<u>95.574</u>	<u>24.730</u>
	<b>155.153</b>	<b>50.580</b>
 <b>Liquide middelen</b>	 <b>849.771</b>	 <b>1.103.008</b>
 <b>Totaal</b>	 <u><u>1.008.638</u></u>	 <u><u>1.161.697</u></u>

<b>PASSIEF</b>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	<b>244.316</b>	<b>221.690</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>	<b>381.575</b>	<b>460.917</b>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Crediteuren	39.991	49.484
Belastingen en sociale premies	163.622	142.445
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>179.135</u>	<u>287.162</u>
	<b>382.748</b>	<b>479.091</b>
Totaal	<u><u>1.008.638</u></u>	<u><u>1.161.697</u></u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

<b>Baten</b>	<b>Werkelijk 2023 €</b>	<b>Begroting 2023 €</b>	<b>Werkelijk 2022 €</b>
Subsidie Gemeente Hellendoorn	1.295.488	1.130.288	1.156.979
Subsidie Gemeente Wierden	624.872	522.125	488.337
Subsidie Gemeente Wierden peuterwerk	90.082	32.950	116.738
Subsidie fondsen	50.885	51.400	27.530
Directe baten	<u>461.083</u>	<u>477.741</u>	<u>432.775</u>
<b>Totaaltelling</b>	<b>2.522.410</b>	<b>2.214.504</b>	<b>2.222.359</b>

  

<b>Lasten</b>	<b>Werkelijk 2023 €</b>	<b>Begroting 2023 €</b>	<b>Werkelijk 2022 €</b>
Salariskosten	1.896.666	1.742.053	1.601.129
Personeelskosten	50.174	47.950	48.809
Huisvestingskosten	100.453	105.427	101.675
Organisatiekosten	100.425	77.528	65.208
Bureaunkosten	103.054	90.800	114.845
Afschrijvingskosten	<u>4.395</u>	<u>4.394</u>	<u>2.330</u>
<b>Totaal</b>	<b>2.255.167</b>	<b>2.068.152</b>	<b>1.933.996</b>
Directe uitvoeringskosten	<b>323.959</b>	<b>304.169</b>	<b>274.089</b>
<b>Totaaltelling</b>	<b>2.579.126</b>	<b>2.372.321</b>	<b>2.208.085</b>

  

<b>Resultaat</b>	<b>-56.716</b>	<b>-157.817</b>	<b>14.274</b>
------------------	----------------	-----------------	---------------

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

De jaarrekening is opgesteld op basis van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

### **MATERIELE VASTE ACTIVA**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijs minus afschrijvingen. De afschrijving is gebaseerd op de geschatte economische levensduur. In het jaar van aanschaffing wordt tijdsgelang afgeschreven.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Inventaris	5 - 20 jaar
Automatisering	3 jaar
Bus	2-5 jaar (10% restwaarde)

In afwijking van bovenstaande waarderingsgrondslagen worden investeringen tot een bedrag van € 7.500 direct ten laste van het resultaat gebracht.

### **VLOTTENDE ACTIVA**

De vlottende activa waaronder liquide middelen worden opgenomen tegen de nominale waarde.

### **EIGEN VERMOGEN**

De algemene reserve is gevormd om eventuele toekomstige tekorten te kunnen dekken. Verder zijn er diverse bestemmingsreserves gevormd om grote uitgaven te kunnen dekken.

Mutaties op de reserves vinden plaats via de winst- en verliesrekening, maar ook tussen de reserves.

### **KORT- en LANGLOPENDE SCHULDEN**

De kort- en langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **RESULTAATBEPALING**

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Lasten worden opgenomen in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

### **RESULTAATBESTEMMING**

In de overige gegevens van de jaarrekening is een voorstel tot het bestemmen van het resultaat opgenomen. Na goedkeuring van de jaarrekening door de raad van toezicht worden de betreffende reserves gemuteerd.

**TOELICHTING****BALANS****MATERIELE VASTE ACTIVA*****INVENTARIS / AUTOMATISERING / BUS***

Het verloop gedurende het boekjaar kan als volgt worden weergegeven:

	<u>Inven- taris</u>	<u>Vervoers- middelen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Totaal boekwaarde 1 januari	1.089	7.020	8.109
Afschrijvingen	<u>568</u>	<u>3.827</u>	<u>4.395</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>521</u>	<u>3.193</u>	<u>3.714</u>
 Aanschafwaarde	 <u>2.840</u>	 <u>10.893</u>	 <u>13.733</u>

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de onderstaande geschatte economische levensduur:

Inventaris	5 jaar / 20 jaar
Bus	5 jaar (restwaarde 10%)
Fiat doblo	2 jaar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA</b>		
<b><i>DEBITEUREN</i></b>		
Het saldo per 31 december bedraagt	<u>59.537</u>	<u>25.267</u>
<b><i>FIETSPROJECTEN</i></b>		
<i>Betreft: fietsprivéproject personeel</i>		
Saldo per 1 januari	583	583
Verstrekt in boekjaar	500	1.000
Afgelost in boekjaar	<u>1.041</u>	<u>-1.000</u>
Saldo per 31 december	<u>42</u>	<u>583</u>



## TOELICHTING

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>OVERIGE VORDERINGEN EN VOORUITBETAALDE KOSTEN</b>		
Ziekengeld	-	4.630
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	<u>95.574</u>	<u>20.100</u>
Totaal overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	<u>95.574</u>	<u>24.730</u>
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>		
Rabobank rekening-courant 12.09.04.411	34.420	195.607
Rabobank rekening-courant 12.09.84.385	1.852	228
Rabobank rekening-courant 18.67.04.992	791	367
Rabobank spaarrekeningen	811.838	906.747
Kruisposten	-	-300
Kassen	<u>870</u>	<u>359</u>
Totaal liquide middelen	<u>849.771</u>	<u>1.103.008</u>
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
<b>ALGEMENE RESERVE</b>		
<b>Gemeente Hellendoorn</b>		
Stand per 1 januari	145.322	114.757
Resultaatbestemming boekjaar	-	30.565
Stand per 31 december	<u>145.322</u>	<u>145.322</u>
<b>Gemeente Wierden</b>		
Stand per 1 januari, tevens stand per 31 december	52.437	52.437
<b>Algemene reserve De Welle (was tafeltje dekje)</b>		
<i>Deze gelden zijn verkregen vanuit externe financieringen</i>		
Stand per 1 januari	23.931	23.931
Van bestemmingsreserve Dag! En Doen!	<u>22.626</u>	-
	<u>46.557</u>	<u>23.931</u>
Totaal stand algemene reserves per 31 december	<u>244.316</u>	<u>221.690</u>
<b>BESTEMMINGSRESERVES GEMEENTE HELLENDOORN</b>		
<b>BESTEMMINGSRESERVE AUTOMATISERING/REGISTRATIESYSTEEM HELLENDOORN</b>		
Stand per 1 januari	20.609	20.609
Resultaatverdeling 2023	<u>-2.000</u>	-
Stand per 31 december	<u>18.609</u>	<u>20.609</u>
<b>BESTEMMINGSRESERVE CAO CONSEQUENTIES HELLENDOORN</b>		
Stand per 1 januari	109.977	104.807
Van bestemmingsreserve beleidsontwikkeling Hellendoorn	<u>-10.118</u>	<u>5.170</u>
Stand per 31 december	<u>99.859</u>	<u>109.977</u>
<b>Totaal bestemmingsreserves gemeente Hellendoorn</b>	<u>118.468</u>	<u>130.586</u>

## TOELICHTING

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b><i>BESTEMMINGSRESERVES GEMEENTE WIERDEN</i></b>		
<b><i>AUTOMATISERING/REGISTRATIESYSTEEM</i></b>		
Stand per 1 januari	30.998	30.998
Resultaatverdeling boekjaar	<u>-2.681</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>28.317</u></u>	<u><u>30.998</u></u>
<b><i>BESTEMMINGSRESERVE EXTRA INZET WIERDEN</i></b>		
Stand per 1 januari	38.052	38.052
Resultaatverdeling boekjaar	<u>-28.052</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>10.000</u></u>	<u><u>38.052</u></u>
<b><i>BESTEMMINGSRESERVE SAMENWERKING CULTUREEL CENTRUM (BIBLIOTHEEK) WIERDEN</i></b>		
Stand per 1 januari	9.247	9.247
Resultaatverdeling boekjaar	<u>-5.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>4.247</u></u>	<u><u>9.247</u></u>
<b><i>BESTEMMINGSRESERVE COMMUNICATIE WIERDEN</i></b>		
Resultaatverdeling boekjaar	12.497	12.497
Stand per 31 december	<u>-6.000</u>	<u>-</u>
	<u><u>6.497</u></u>	<u><u>12.497</u></u>
<b><i>BESTEMMINGSRESERVE CAO CONSEQUENTIES WIERDEN</i></b>		
Stand per 1 januari	8.682	8.682
Resultaatverdeling boekjaar	<u>-8.682</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>8.682</u></u>
<b>Totaal bestemmingsreserves gemeente Wierden</b>	<u><u><b>49.061</b></u></u>	<u><u><b>99.476</b></u></u>
<b><i>BESTEMMINGSRESERVES DE WELLE</i></b>		
<b><i>PERSONENALARMERING</i></b>		
Stand per 1 januari	121.023	137.780
Resultaatverdeling boekjaar	<u>-15.672</u>	<u>-16.757</u>
Stand per 31 december	<u><u>105.351</u></u>	<u><u>121.023</u></u>
<b><i>PEUTERSPEELZALEN</i></b>		
Stand per 1 januari	87.206	95.422
Resultaatverdeling lopend boekjaar	<u>21.489</u>	<u>-8.216</u>
Stand per 31 december	<u><u>108.695</u></u>	<u><u>87.206</u></u>
<b><i>DAG! EN DOEN!</i></b>		
Stand per 1 januari, tevens stand per 31 december	22.626	22.626
Naar algemene reserve De Welle	<u>-22.626</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>22.626</u></u>
<b>Totaal bestemmingsreserves De Welle</b>	<u><u><b>214.046</b></u></u>	<u><u><b>230.855</b></u></u>
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<u><u><b>381.575</b></u></u>	<u><u><b>460.917</b></u></u>

**TOELICHTING**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
<i><b>CREDITEUREN</b></i>		
Het saldo per 31 december bedraagt	<u>39.991</u>	<u>49.484</u>
<i><b>BELASTINGEN EN SOCIALE PREMIES</b></i>		
Loonheffing	100.923	80.500
Omzetbelasting	103	637
PAWW	315	341
Pensioenpremie	<u>62.281</u>	<u>60.967</u>
Totaal belastingen en sociale premies	<u>163.622</u>	<u>142.445</u>
<b>OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA</b>		
Vooruitontvangen ouderbijdragen	21.557	22.654
Vooruitontvangen subsidies	19.177	145.783
Accountantskosten	8.168	9.075
Netto salarissen	-	336
Vakantie- en overuren	63.067	45.373
Loopbaanbudget	26.057	23.481
Vakantiegeld	9.984	9.521
Sintcommissie	10.647	10.825
Overige kortlopende schulden	<u>20.478</u>	<u>20.114</u>
Totaal overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>179.135</u>	<u>287.162</u>

## TOELICHTING

### NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

#### **HUUR**

Het huurcontract van het pand aan de Constantijnstraat 32a te Nijverdal is op 1 maart 2016 ingegaan. Het contract heeft een looptijd van 5 jaar en duurt derhalve tot en met 28 februari 2021. Na het verstrekken van deze periode wordt de overeenkomst verlengd voor een aansluitende periode van 5 jaar. De overeenkomst wordt vervolgens voortgezet voor een periode van steeds 1 jaar. De huurverplichting voor 2024 bedraagt € 44.487.

Het huurcontract van het gebouw aan de Dr. G.H. Beensweg 21 te Wierden is aangegaan op 1 januari 2017 en loopt af op 31 december 2021. Na het verstrijken van deze periode wordt de overeenkomst voortgezet voor een aansluitende periode van 5 jaar, derhalve tot en met 31 oktober 2026. De overeenkomst wordt vervolgens voortgezet voor de periode van telkens 1 jaar. De huurverplichting voor 2024 bedraagt € 4.631.

De huurovereenkomst voor de socioruimte de Cirkel aan de Nijkerkendijk 21 te Nijverdal is aangegaan voor onbepaalde tijd. Voor 2024 bedraagt de huurverplichting € 2.278 per jaar.

Met ingang van 1 januari 2010 is een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van de socioruimte Bendien-Smitshof. De huurovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd, doch voor de duur van minimaal 10 jaar. Voor 2024 bedraagt de huurverplichting €14.834.

Met ingang van 1 januari 2012 is een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van het jongeren-centrum Place2Be gelegen aan de Duivecatelaan 4-6 in Nijverdal. De huurovereenkomst is aangegaan voor de duur van 5 jaar, daarna wordt de overeenkomst voortgezet voor de aansluitende periode van telkens 5 jaar. De opzegtermijn is minstens 1 jaar of met wederzijdse instemming. Voor 2024 bedraagt de huurverplichting € 14.563.

De huurverplichting voor peuterspeelzaal Dikkie Dik in het Kulturhus te Hoge Hexel bedraagt voor 2024 € 3.302. De huur wordt jaarlijks stilzwijgend verlengd met een jaar, de opzegtermijn bedraagt 6 maanden.

De huurverplichting voor peuterspeelzaal de Schatkist aan de Kruizemunthof 4 te Wierden, bedraagt voor 2024 € 3.840. Per 1 januari 2022 is hiervoor een nieuwe huurovereenkomst afgesloten. De overeenkomst is aangegaan voor de periode 1-1-2022 tot en met 31-7-2023. Na afloop zal de huurovereenkomst telkens met een jaar worden verlengd, tenzij een van beide partijen de huur opzegt. De opzegtermijn bedraagt 3 maanden.

De huurverplichting voor peuterspeelzaal de Boomgaard aan de Bongerd 1 te Wierden is inbegrepen in de huur voor de Schatkist. Per 1 januari 2022 is eveneens een nieuwe huurovereenkomst afgesloten. De overeenkomst is aangegaan voor de periode 1-1-2022 tot en met 31-7-2023. Na afloop zal de huurovereenkomst telkens met een jaar worden verlengd, tenzij een van beide partijen de huur opzegt. De opzegtermijn bedraagt 3 maanden.

De huurverplichting voor peuterspeelzaal Robbedoes, Reggestraat 85 te Enter bedraagt voor 2024 € 11.392. De huur wordt jaarlijks stilzwijgend verlengd met een jaar, de opzegtermijn bedraagt 6 maanden.

#### **KOPIEERAPPARATEN**

Per 1 juni 2020 is een contract afgesloten voor de duur van 60 maanden. De verplichting voor 2024 is € 12.008.

**BATEN**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Begroting 2023</u>
	€	€	€
<b>Subsidies gemeenten</b>			
Gemeente Hellendoorn	1.295.488	1.156.979	1.130.288
Gemeente Wierden	624.872	488.337	522.125
Gemeente Wierden peuterwerk	90.082	116.738 *	32.950
	<u>2.010.442</u>	<u>1.762.054</u>	<u>1.685.363</u>
<b>Overige subsidies</b>			
Bijdragen fondsen	<u>50.885</u>	<u>27.530</u>	<u>51.400</u>
<b>Totaal subsidies</b>	<b>2.061.327</b>	<b>1.789.584</b>	<b>1.736.763</b>
<b>Directe baten</b>			
Opbrengst belastingformulieren/mm bus	4.621	4.341	5.850
Opbrengst personenalarmering	33.316	37.242	35.200
Opbrengst maaltijdvoorziening	78.652	86.347	68.190
Opbrengst samen eten	22.105	22.473	20.900
Opbrengst consumpties	12.909	10.299	4.750
Opbrengst huur	3.548	1.915	1.450
Opbrengst gezellig eatn met mekaa	3.838	1.910	1.500
Opbrengst even buurten	-	2.332	-
Opbrengst ouderbijdrage	259.838	241.679 *	307.326
Opbrengst medipoint	6.547	7.321	9.200
Overige opbrengsten	35.709	16.916	23.375
<b>Opbrengsten uit activiteiten</b>	<u>461.083</u>	<u>432.775</u>	<u>477.741</u>

De opbrengsten uit activiteiten zijn ten opzichte van 2022 gestegen, deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de stijging van de opbrengst ouderbijdragen. \* Op het moment van het opstellen van de begroting 2023 was de verdeling van de subsidie gemeente en de ouderbijdrage niet geheel duidelijk. Dit geeft een vertekend beeld in de begroting. Van de opbrengst ouderbijdrage in de begroting had feitelijk € 60.000 aan de begroting "subsidie gemeente" toegevoegd moeten worden.

LASTEN	2023	2022	Begroting 2023
	€	€	€
<b>Salariskosten en sociale lasten</b>			
Bruto salarissen	1.470.856	1.266.569	
Pensioenpremie	123.090	113.427	
Sociale lasten	258.081	220.368	
Ziekengeldverzekering	49.542	44.963	
Arbo	8.307	6.932	
Premiekorting loonheffing	-	-2.044	
Vervanging	-	3.397	
Uitkering ziekengeld	-10.199	-30.762	
	<u>1.899.677</u>	<u>1.622.850</u>	
Doorberekend	<u>3.011</u>	<u>21.721</u>	
	<u>1.896.666</u>	<u>1.601.129</u>	<u>1.742.053</u>

Het gemiddeld aantal FTE in 2023 bedroeg 30,4 personen (2022 26,9).

Dit gemiddelde is berekend op basis van het totaal aantal gewerkte uren in verhouding tot de gewerkte uren op full-time basis (36 uur per week).

In de maand december 2023 hadden we 30,4 FTE (december 2022 28) in dienst.

#### WNT-verantwoording

Gegevens 2023 en 2022		
Bedragen x € 1	Mevrouw L.G.M.J. Westerik-Scholten	
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling	1-1-23/31-12-23	1-1-22/31-12-22
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.673	98.172
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>11.393</u>	<u>11.320</u>
<i>Subtotaal</i>	<u>117.066</u>	<u>109.492</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>117.066</b>	<b>109.492</b>
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.	n.v.t.

<b>Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder</b>	
<b>Gegevens 2023</b>	
<b>Naam topfunctionaris</b>	<b>Functie</b>
de heer R.J.M. Benneker	Voorzitter
de heer mr. H.J.A. van Hoogmoed	Secretaris
de heer C.J. Al	Penningmeester
mevrouw A.A. Reerink-Lubbelinkhof	Algemeen lid
de heer P.B.A. de Jong	Algemeen lid

Naast de hierboven topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld hadden moeten worden.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Begroting 2023</b>
	€	€	€
<b>Personeelskosten</b>			
Deskundigheidsbevordering	16.535	13.743	14.800
Reis- en verblijfkosten	24.955	20.067	24.000
Overige personeelskosten	8.684	14.999	9.150
	<u>50.174</u>	<u>48.809</u>	<u>47.950</u>

Per saldo laten de personeelskosten een lichte stijging zien. Er is meer uitgegeven aan deskundigheidsbevordering en aan reis- en verblijfkosten. De overige personeelskosten zijn gedaald met name door de eenmalige hogere kerst attentie in 2022.

#### Huisvestingskosten

Huur	62.761	97.069	65.597
Huur archief	1.305	894	1.300
Energiekosten	9.543	17.733	11.080
Schoonmaakkosten	12.765	23.933	21.500
Kleine inventaris	9.286	-	-
Onderhoud gebouw	2.200	22.602	1.500
Belastingen en verzekeringen	930	2.860	2.100
Huishoudelijke kosten	5.002	4.454	4.850
	<u>103.792</u>	<u>169.545</u>	<u>107.927</u>
Af: baten	<u>3.339</u>	<u>3.347</u>	<u>2.500</u>
	100.453	166.198	105.427
Hiervan directe huisvestingskosten*	-	64.523	-
	<u>100.453</u>	<u>101.675</u>	<u>105.427</u>

\* In 2022 zijn de directe huisvestingskosten in totaliteit van de huisvestingskosten afgehaald. Vanaf 2023 worden deze kosten direct gesplitst.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Begroting 2023</u>
	€	€	€
<b>Organisatiekosten</b>			
Representatie	189	189	700
Kosten raad van toezicht	4.777	3.750	9.100
Autokosten	5.561	4.876	5.000
Beleidsontwikkeling	8.815	9.951	4.500
Accountantskosten	15.863	11.917	10.428
Contributies	14.246	14.310	9.000
Publiciteit/Even buurten	42.847	9.630	31.000
Verzekeringen	8.127	10.585	7.800
	<u>100.425</u>	<u>65.208</u>	<u>77.528</u>

De stijging van de organisatiekosten wordt veroorzaakt door Even Buurten. In 2022 stonden deze kosten onder de directe uitvoeringskosten, aangezien het publiciteit voor De Welle betreft is besloten om deze kosten vanaf 2023 onder de overhead te boeken.

<b>Bureaunkosten</b>			
Telefoonkosten	13.096	16.381	9.600
Porto	10.777	10.648	7.900
Kopieerkosten/drukkerij	14.379	13.589	12.200
Bankkosten	3.585	5.057	5.750
Kantoorbenodigdheden	3.748	7.790	7.500
Salarisadministratiekosten	5.766	5.145	5.350
Automatiseringskosten	58.487	54.083	38.000
Materiaal	3.861	4.064	4.500
	<u>113.699</u>	<u>116.757</u>	<u>90.800</u>
Baten	10.645	1.912	-
	<u>103.054</u>	<u>114.845</u>	<u>90.800</u>

Ten opzichte van 2022 zijn de bureaunkosten iets gedaald. Echter ten opzichte van de begroting zijn ze gestegen, dit wordt veroorzaakt door de automatiseringskosten. In 2023 is de mappenstructuur aangepast en zijn we geheel gaan werken met Sharepoint, in september overgestapt naar het nieuwe registratiesysteem en er zijn een aantal laptops aangeschaft.

<b>Afschrijvingskosten</b>			
Afschrijving inventaris	568	1.055	568
Afschrijving automatisering	-	318	-
Afschrijving vervoersmiddelen	3.827	957	3.826
	<u>4.395</u>	<u>2.330</u>	<u>4.394</u>



**Directe uitvoeringskosten**

Inkopen	1.119	1.691	2.250
Activiteiten	66.450	35.481	82.740
Samen eten	21.268	20.711	19.000
Mooi meegenomen/graag gedaan	8.412	1.671	7.600
Belastingformulieren	1.327	1.051	1.100
Personenalarmering	23.199	21.309	19.200
Maaltijdvoorziening	62.870	58.902	60.325
Gezellig eatn met mekaa	3.015	1.938	1.500
Medipoint	1.299	1.705	2.200
Vrijwilligers	24.707	22.212	17.750
Directe huisvestingskosten	90.881	64.523	67.969
Even buurten	-	23.251	-
Twenterand	16.240	16.019	16.000
Diverse organisatiekosten	3.172	3.625	6.535
<b>Totaal directe uitvoeringskosten</b>	<b>323.959</b>	<b>274.089</b>	<b>304.169</b>

De directe uitvoeringskosten zijn gestegen ten opzichte van 2022, vanwege de activiteiten voor incidentele gelden, zoals valpreventie, eenzaamheid etc. Daarnaast zijn de directe huisvestingskosten gestegen vanwege de verbouwing van de Cirkel. De kosten van Even buurten staan vanaf 2023 onder organisatiekosten.

## TOELICHTING

### RESULTAATBESTEMMING

Conform de verslaggevingsvoorschriften is het resultaat van het huidige boekjaar als te bestemmen resultaat verantwoord. Vooruitlopend op de goedkeuring van de raad van toezicht, is de resultaatbestemming 2023 reeds verwerkt in de balans.

#### Vorstel bestemming resultaat 2023

Het resultaat over 2023 bedraagt	€	<u>-56.716</u>
----------------------------------	---	----------------

Dit resultaat is als volgt te splitsen:

Resultaat gemeente Hellendoorn		-12.118
Resultaat gemeente Wierden		-50.415
Resultaat gemeente Wierden peuterwerk		21.489
Resultaat personealarmering		<u>-15.672</u>
		<u><u>-56.716</u></u>

#### Resultaat gemeente Hellendoorn

Ten laste van de bestemmingsreserve automatisering/registratiesysteem		-2.000
Ten laste van bestemmingsreserve CAO consequenties		<u>-10.118</u>
		<u><u>-12.118</u></u>

#### Resultaat gemeente Wierden

Ten laste van bestemmingsreserve extra inzet		-28.052
Ten laste van bestemmingsreserve automatisering/registratiesysteem		-2.681
Ten laste van bestemmingsreserve samenwerking cultureel centrum (bibliotheek)		-5.000
Ten laste van bestemmingsreserve communicatie		-6.000
Ten laste van bestemmingsreserve CAO consequenties		<u>-8.682</u>
		<u><u>-50.415</u></u>

#### Resultaat gemeente Wierden peuterwerk

Ten gunste van de bestemmingsreserve peuterspeelzalen		<u>21.489</u>
---	--	---------------

#### Resultaat personealarmering

Ten laste van de bestemmingsreserve personealarmering		<u><u>-15.672</u></u>
---	--	-----------------------



Stichting De Welle  
Constantijnstraat 32 a  
7442 ME NIJVERDAL

Twentepoort Oost 14a  
7609 RG Almelo  
Postbus 206  
7600 AE Almelo  
Tel. 088-500 95 00  
E-mail [info@eshuis.com](mailto:info@eshuis.com)

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting de Welle

### *Verklaring over de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2023*

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting de Welle te Nijverdal gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit verslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting de Welle per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de bepalingen krachtens de Wet Normering Topinkomens (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 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting de Welle 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 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.

### **Verklaring over de in dit rapport opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat dit rapport andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;

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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

### **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 opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.



Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten 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, 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 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 entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of



omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie 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 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.

Almelo, 29 mei 2024

Eshuis Registeraccountants B.V.

w.g. R.B.J. Balk MSc RA

**BIJLAGE 7: OVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA**

Omschrijving	Jaar van aanschaf- fing	Aanschafwaarde			Afschrijvingen				Boek- waarde 31-12-2023		
		01-01-2023	Investe- ringen	Desinveste- ringen	31-12-2023	%	Stand per 01-01-2023	2023		Desinves- teringen	Cumulatief t/m 31-12-2023
		€		€		€	€		€	€	
<b><i>INVENTARIS JONGERENCENTRUM PLACE2BE</i></b>											
Inbraakdetectiesysteem		<u>2.840</u>			<u>2.840</u>	20	<u>1.751</u>	<u>568</u>		<u>2.319</u>	<u>521</u>
<b>Totaal inventaris</b>		<b><u>2.840</u></b>			<b><u>2.840</u></b>		<b><u>1.751</u></b>	<b><u>568</u></b>		<b><u>2.319</u></b>	<b><u>521</u></b>
<b><i>VERVOERSMIDDELEN</i></b>											
Mooi meegenomen bus	2014	3.240			3.240	20	2.916			2.916	324
Fiat Doblo	2022	7.653			7.653	50	957	3.827		4.784	2.869
<b>Totaal vervoersmiddelen</b>		<b><u>10.893</u></b>			<b><u>10.893</u></b>		<b><u>3.873</u></b>	<b><u>3.827</u></b>		<b><u>7.700</u></b>	<b><u>3.193</u></b>