

Jaarverslag 2022



WELKOM

Inhoud

Bestuursverslag	3
Organisatie	3
Missie en activiteiten	3
Belangrijkste aandachtpunten en ontwikkelingen in 2022.....	3
Inhoudelijk verslag	6
Financiën	10
Risicomanagement.....	12
Personeel.....	12
Vooruitzichten	12
Governanceverslag.....	14
Jaarrekeningen SKOW en SWOW 2022.....	15

Bestuursverslag

Organisatie

Het bestuursverslag en de jaarrekeningen vormen samen de openbare verantwoording van de organisatie ut Huus. Doel van het verslag is om aan belangstellenden en belanghebbenden te laten zien wat de organisatie in 2022 heeft gedaan en welke vooruitzichten er zijn voor 2023.

ut Huus is de overkoepelende naam van de Stichting Welzijn Olst-Wijhe (hierna SWOW) en de Stichting Kulturhus Olst-Wijhe (hierna: SKOW). SKOW is sinds 2018 de enige aandeelhouder van de Horecafunctie Kulturhus Olst-Wijhe BV (hierna: Horecafunctie).

Naast dit bestuursverslag en de jaarrekeningen van SKOW en SWOW, is het Governanceverslag van de organisatie opgenomen. Separaat wordt ook inhoudelijk verslag gedaan over de resultaten van het Breed Welzijnsverband (BWV) waarvan ut Huus partner en penvoerder is. Daarin wordt gezamenlijk ingegaan op de inhoudelijke verantwoording van de subsidieafspraken van de vier deelnemende partners van het Breed Welzijnsverband met de gemeente Olst-Wijhe. De belangrijkste resultaten en ontwikkelingen die relevant zijn voor ut Huus worden in hoofdlijnen geschetst in dit verslag.

Missie en activiteiten

ut Huus wil bijdragen aan een vitale gemeenschap, waarin mensen tot hun recht komen. "Ontmoeten, verbinden, delen en deelnemen" zijn de centrale waarden. De organisatie doet dat met vrijwilligers waar dat kan en met professionals waar dat nodig is. ut Huus maakt daarbij gebruik van talent dat aanwezig is in de lokale gemeenschap.

ut Huus is er voor alle inwoners van Olst-Wijhe en werkt volgens het principe 'voor bewoners, door bewoners'. ut Huus ondersteunt en lokt uit dat inwoners gebruik maken van hun eigen initiatief ter bevordering van welzijn, cultuur en sport voor henzelf en voor hun naaste omgeving. Het gaat hierbij om zowel individuele ondersteuning, als het ondersteunen van groepen.

Het werkterrein van ut Huus bestaat uit het ondersteunen en faciliteren op het gebied van welzijn, cultuur en sport van de inwoners en op het van beheer en exploitatie van het Holstohuis in Olst en de sporthallen 'De Lange Slag (SPOC)' in Wijhe.

Belangrijkste aandachtspunten en ontwikkelingen in 2022

De organisatie bevond zich in de afgelopen jaren in een turbulente periode, maar ziet duidelijk perspectief in de nabije toekomst. De belangrijkste ontwikkelingen in 2022 zijn als volgt:

Coronapandemie

Ook in 2022 had de Corona pandemie gevolgen voor de wereld en daarmee ook invloed op de werkzaamheden van ut Huus. In het eerste kwartaal van 2022 waren er nog beperkingen in het gebruik van de accommodaties. Dit zorgde nog voor een valse start in 2022. Na het opheffen van de beperkingen zagen we de activiteiten snel toenemen vanaf maart 2022.

De maatregelen van langdurige sluitingen van de sporthallen en de horecavoorzieningen hebben in 2020 tot en met het eerste kwartaal 2022 grote gevolgen gehad voor de verhuur en horecaopbrengsten van de organisatie.

Bestuursopdrachten

ut Huus kampte al meerdere jaren met financiële tekorten. Deze zijn verergerd door de Corona pandemie. Ook de budgetten van de gemeente staan onder druk. Hierdoor is er maar beperkt ruimte om tekorten en kostenstijgingen via subsidie op te vangen. De Gemeente Olst-Wijhe is zich bewust van de uitdagingen en heeft met behulp van drie bestuursopdrachten een route uitgestippeld naar een betere uitgangspositie voor de organisatie. De opdrachten zijn allemaal in 2021 gestart en zijn grotendeels afgerond in 2022. De opdrachten kunnen niet los gezien worden van het strategisch plan van ut Huus dat begin 2022 definitief is geworden.

1. In de bestuursopdracht maatschappelijk vastgoed werkten we aan een pakket maatregelen die het maatschappelijk vastgoed van ut Huus beschikbaar, interessant en kostendekkend maakt. Deze opdracht is medio 2022 afgerond. Met name de herfinanciering van de panden had veel voeten in de aarde, waarover later meer.
2. In de bestuursopdracht voorliggend veld werken we met onze partners aan een sterkere sociale basis met welzijn, informele zorg, sport en cultuur. Naast een ambitie om de samenwerking te vernieuwen, ligt er ook een bezuinigingsopgave op het welzijnswerk van 15%. Mede dankzij meevallers in de gemeentelijke begroting is de bezuiniging uitgesteld. In 2023 neemt het College een besluit over vervolg op de bestuursopdracht en de mogelijke bezuinigingen.
3. In de derde bestuursopdracht komen elementen van de eerste twee opdrachten terug. De derde opdracht vroeg om een pakket maatregelen om de financiële problematiek van ut Huus op te lossen. Met de besluitvorming in juni 2022 in de gemeenteraad, ontstond een goede financiële uitgangssituatie. Waarmee deze bestuursopdracht en de bestuursopdracht maatschappelijk vastgoed als afgerond zijn beschouwd.

Totstandkoming en Follow up Strategisch plan

In het eerste kwartaal van 2022 is een nieuw strategisch plan voor de organisatie vastgesteld. De financiën stonden onder druk, maar ook interne en externe inhoudelijke ontwikkelingen vroegen om visieontwikkeling. De hoofdlijnen van het strategisch plan en de voortgang zijn hieronder uitgewerkt.

1. *Een versteviging van de samenwerking met het jongerenwerk (WIJZ) en het maatschappelijk werk (De Kern).* Deze samenwerking zorgt voor meer inhoudelijke synergie.

Follow up: in 2022 zijn diverse gesprekken gevoerd over het vergroten van de impact van het welzijnswerk. Deze gesprekken hebben geleid tot het tekenen van een intentieverklaring in juni 2022 om de activiteiten van ut Huus en van WIJZ/ De Kern in de gemeente Olst-Wijhe te bundelen. Werken vanuit één team en één leiding wordt nagestreefd.

2. *Een impuls in de programmering en het activiteitsniveau.* Door bezuinigingen, corona en dalende vrijwilligers aantallen was het activiteitsniveau te ver gezakt. Met een intensieve samenwerking met inwoners, samenwerkingspartners, ondersteund door provincie, fondsen en gemeente zien we de programmering en de bezoekers snel toenemen

Follow up: In 2022 is een sterke toename van het activiteitsniveau in gang gezet. Waar in het verleden circa 200 activiteiten op jaarbasis werden gefaciliteerd of georganiseerd, verwachten we dat dit in 2023 richting de 800 gaat. Een diverse mix van sport, cultuur en welzijn levert zichtbaar meer publiek op en de daarbij behorende opbrengsten. Goed om te vernemen dat ook de bezoekers regelmatig de organisatie complimenteren met een interessanter activiteiten aanbod. Tevens positief dat steeds meer activiteiten gedragen worden door inwoners.

3. *Het optimaliseren van het maatschappelijk vastgoed.* Deze doelstelling is gericht op een betere financieringsconstructie, meer verhuur, horecaopbrengsten en een grotere tevredenheid van

gebruikers.

Follow up: In 2022 heeft de stichting de panden Holstohus en De Lange Slag overgenomen van de woningcorporatie SallandWonen. Dit was een omvangrijke operatie die mede dankzij een constructieve samenwerking met SallandWonen en gemeente Olst-Wijhe gerealiseerd kon worden. Het financiële voordeel voor de organisatie is circa 200.000 op jaarbasis. Tegenover dit voordeel staat wel de verantwoordelijkheid voor het onderhouden en beheren van deze twee panden. De organisatie wordt hier steeds meer op aangepast. Ook voor de gemeente Olst-Wijhe is een voordeel gerealiseerd. Verwacht wordt dat deze operatie over de hele looptijd de gemeente over 40 jaar ongeveer EUR 3 miljoen bespaart.

Onderdeel van de herfinanciering is het verduurzamen van de panden. Zo is gewerkt aan het plaatsen van zonnepanelen en het toevoegen van meer LED verlichting. We verwachten dat het energie verbruik door deze maatregelen minimaal halveert. Plaatsing van de zonnepanelen in juni 2023.

Naast de herfinanciering heeft een sterke stijging van de incidentele en vaste verhuur bijgedragen aan een beter resultaat. Ook het sluiten van een huurcontract met de kinderopvangorganisatie 'de Bieënkorf' bij het SPOC heeft het risicoprofiel verbeterd.

4. *De vernieuwing van het beleid en proces rondom vrijwilligerswerving en versterking van de mogelijkheden tot maatschappelijke participatie bij de organisatie voor inwoners met afstand tot school en werk*

Follow up: met de start van een nieuwe medewerker in samenwerking met de overige welzijnsformatie is een start gemaakt met de beoogde vernieuwing. We zien samenhang met andere ontwikkelingen in het sociaal domein. De uitdaging is om initiatieven in samenhang te bezien, zonder dat de noodzakelijke vernieuwing daardoor geremd wordt. Dit doen we in samenwerking met gemeente en partners. Meer hierover in het inhoudelijk verslag.

5. *De verbetering van de bedrijfsvoering op tal van vlakken. Denk aan financiën, HR, marketing en beheer aspecten.*

Follow up: In 2022 zijn forse stappen gezet op een gezondere bedrijfsvoering. Een aantal taken zijn afgestoten, er zijn voorbereidingen getroffen voor de vereenvoudiging van de juridische structuur en de herfinanciering van de panden levert een meer gezonde uitgangspositie op. De marketing heeft een sterke impuls gehad, wat heeft geleid tot circa een verdrievoudiging van het online bereik.

Inhoudelijk verslag

Hieronder is een selectie uitgewerkt van de welzijn, sport en cultuur activiteiten in 2022 die door de organisatie zelf of in samenwerking met partners en vrijwilligers is opgepakt.

Ontmoeting en voorkomen eenzaamheid

DoeMee! (voorheen Dag! En Doen!)

Activiteiten van DoeMee! dragen bij aan het voorkomen van eenzaamheid en zorgen voor een groter sociaal netwerk van de deelnemers. Eind 2022 hebben we afscheid genomen van het externe label Dag! En Doen! De activiteiten zijn verder geïntegreerd in de 'Agenda Olst-Wijhe'.

Het aantal deelnemers is in afgelopen jaar gestegen naar 97 ingeschreven deelnemers en vrijwilligers (Vorige meting 72). Het aantal samenwerkingen neemt toe, ook is een groei zichtbaar op de activiteitenagenda Olst-Wijhe. Waar de activiteiten eerst vooral gericht waren op een oudere doelgroep, zetten we nu steeds meer in op een verbreding van de doelgroep. Ook wordt extra aandacht gegeven aan inwoners met een psychische (GGZ) kwetsbaarheid.

In 2022 zijn 13 speciale activiteiten georganiseerd, nadat de coronamaatregelen dat weer toelieten. Daarbij is samengewerkt met de Zonnebloem en Taptoe Deventer. Een vaste groep deelnemers vinden dankzij DoeMee! hun weg naar de wekelijkse bijeenkomsten van het Noaberhuus, Babbel en ook naar de spelletjesmiddag op dinsdag. Mannen zijn steeds meer gaan biljarten. Hier is een nieuw netwerk aan het ontstaan.

Persoonlijke benadering (bellen of huisbezoek) om deelname aan activiteiten te stimuleren, wordt erg op prijs gesteld. Door de regelmatig georganiseerde ontmoetingscafés zijn er onderlinge contacten ontstaan. Voorbeeld: deelnemers die samen naar een cursus gaan, elkaar bezoeken voor een kop koffie of samen op pad gaan.

Huuskamer

In 2022 vonden er 45 Huuskamer bijeenkomsten plaats. Er is een groep van 8 trouwe vrijwilligers die ondersteunen bij de bijeenkomsten. Maandelijks is er afstemming met vrijwilligers waarbij ook de casemanager dementie aansluit. Er vindt afstemming plaats met de vrijwilligers m.b.t signalen, samenwerking, maar ook de behoefte aan scholing/training. Gemiddeld aantal deelnemers bestond uit 18 personen.

Noaberhuus

Deelnemers aan het Noaberhuus zijn veelal mensen met geen of een beperkt netwerk. De wekelijkse ontmoeting vormt een waardevol contactmoment. Deze ontmoetingen worden door het Huus mede gefaciliteerd. Er is altijd ruimte voor een praatje en er worden gezellige activiteiten geprogrammeerd. Het aantal bijeenkomsten in 2022 in het Holstohuis was 50, met gemiddeld 10 deelnemers.

Babbel

Babbel is gestart op 30 september. Het is een bewonersinitiatief om inwoners met een beperkt sociaal netwerk met elkaar in contact te brengen. Op het programma staan verschillende activiteiten, zoals spelletjes doen, knutselen en bewegen. Tevens hebben ze de verzorging van de planten op zich genomen in de ruimte waar ze elkaar treffen. Aantal wekelijkse deelnemers: 10-15

Jongerenactiviteiten

Ontmoetingsruimte

In 2022 vond een deel van de jongerenontmoetingsactiviteiten plaats op het SPOC.

Intussen zijn de voorbereidingen getroffen om ook in Olst weer activiteiten op te zetten voor jeugd en jongeren. Door contact te leggen met de jeugd die geregeld in het Holstohuis te vinden is, is een groep gevormd die meedenkt en meewerkt aan de realisatie van een jeugdruimte. Daarbij zijn ook ouders betrokken die ingeschakeld gaan worden bij de programmering en toezicht bij de

toekomstige activiteiten. We zijn blij om weer activiteiten te kunnen bieden voor jongeren. Ook al vraagt dit wel professionele aandacht. De ruimte is in mei 2023 feestelijk geopend.

Spraakwater

In 2022 is Ruben Sluiter gestart met een jongeren Hip-Hop project. In dit project komen de domeinen Welzijn en Cultuur samen. Het is een beproefde methode die met de Fakkelteit in Zwolle landelijke aandacht kreeg. Wekelijks vinden ontmoetingen plaats, er zijn een tiental jongeren betrokken. Het project wordt mede mogelijk gemaakt door WIJZ jongerenwerk.

Impacter

Via ZonMW en het Ministerie is financiering gevonden voor het project Impacter Olst-Wijhe. We haken hierbij aan bij het reeds bestaande Impacterprogramma in Zwolle. In 2022 is een start gemaakt en we verwachten het programma verder uit te bouwen in 2023 in samenwerking met WIJZ jongerenwerk.

Maatschappelijke participatie en vrijwilligerswerk bij ut Huus

ut Huus heeft een verantwoordelijkheid in de zoektocht naar goede plekken voor maatschappelijke participatie ('bijzondere vrijwilligers'). De afspraak is dat er minimaal 30 trajecten/ intakes zijn. In 2023 zijn er 58 intakes geweest. Er is dus een sterke toename in de vraag naar goede plekken in het voorliggende veld. Vragen voor inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt komen onder andere van afdeling Werk Inkomen en Zorg, het UWV en zorgaanbieders.

Inwoners vanuit diverse doelgroepen zijn op de locaties van ut Huus aan de slag in het kader van maatschappelijke participatie. Zij pakken beheertaken op, werken mee aan culturele activiteiten, werken in de horeca of ondersteunen bij de diverse groepsactiviteiten.

Totaal zette ut Huus in 2022 ongeveer 25 deelnemers in met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het is mooi om te zien hoe zij meedoen en meetellen binnen de teams en samenwerken met andere vrijwilligers. ut Huus krijgt deze begeleiding niet bekostigd. We zien dat de begeleiding vaker meer vraagt dan de uren die we beschikbaar hebben. Dit vraagt om een nieuw gesprek over verwachtingen met de gemeente.

Naast inwoners die in het kader van maatschappelijke participatie vrijwilligerswerk verrichten zijn aan ut Huus nog een aantal vrijwilligers structureel verbonden, zoals bijv. voor de vervoer, klusjes in huis e.d. Dat zijn er ca. 75.

Uiteraard zijn er meer inwoners actief bij gezamenlijke projecten en initiatieven binnen en buiten de locaties. Deze aantallen hebben wij momenteel niet helder in beeld.

Het totaal direct betrokken vrijwilligers bij ut Huus is ongeveer 100.

Welzijn, hulp en ondersteuning

Voor hulp- en ondersteuningsvragen kunnen inwoners van Olst-Wijhe terecht bij ut Huus. Inwoners die behoefte hebben aan gezelschap, het maken van een wandeling, spelen van een spelletje of hulp bij vervoer of boodschappen doen worden gekoppeld aan een vrijwilliger die de gevraagde hulp of ondersteuning biedt. Tevens is de insteek om degene die behoefte heeft aan gezelschap toe te leiden naar activiteiten van bijvoorbeeld DoeMee!, Noaberhuus of Babbel.

Zo zien we de groep deelnemers van de activiteiten door groeien. In 2022 waren er ca. 214 overige hulp- en ondersteuningsvragen bij Welzijn.

Sport

Buutenshuus Bewegen

Door inzet van provinciale subsidie en middelen uit het Sportakkoord hebben meerdere sportieve buitenevenementen plaatsgevonden. Enkele voorbeelden:

- Aan de IJssel in Olst een weekend rondom een obstacelerun voor volwassenen op zaterdag en een kidsrun op zondag. Rondom de run vonden meerdere workshops op het gebied van sport en cultuur plaats.
- In Wesepe heeft de survivalclub een sportief survivalevenement georganiseerd in het dorp, hiermee zijn middelen gegenereerd om hun baan in de bossen aan de rand van het dorp verder uit te bouwen.
- In Wijhe is aangehaakt bij de schoolsportdagen van het basisonderwijs. Daarbij is de sportstroom van de Capellenborg ingeschakeld in de uitvoering van de activiteiten en is samengewerkt met de BSO.
- Het multifunctionele sportveld tussen Bieënkorf, Capellenborg en de sporthallen De Lange Slag werd feestelijk in gebruik genomen. Diverse verenigingen, waaronder de pumptrack hebben een bijdrage geleverd.

Ondersteuning verenigingen

Vanuit verenigingen blijft er een vraag naar ondersteuning. Vragen lagen met name op bestuurlijk vlak of op realisatie van nieuwe faciliteiten en de zoektocht naar fondsen om dit te realiseren. Het samengaan van de volleybalvereniging met voetbal en handbal onder de vlag van Wijhe '92 is inmiddels een feit, net als de aanhaking van het pumptrack en skate-initiatief bij de ijsclub. De ijsclub/pumptrack heeft meerdere malen een beroep gedaan op ondersteuning vanuit ut Huus. Zo is de fondsenwerving begeleid, is er ondersteuning geleverd bij de zoektocht naar bestuursleden en ondersteuning bij het proces van de realisatie binnenkort. Inmiddels is er een verbinding met Rabo Clubsport om hen daarbij te helpen.

Bij de totstandkoming van het stedenbouwkundig ontwerp van het SPOC terrein is meegedacht door ut Huus en zijn partners op het SPOC geactiveerd om hun inbreng te leveren. Daarnaast is een start gemaakt met de implementatie van de zgn. ASM methodiek. Die vraagt de komende periode nog wel de nodige aandacht.

De Olster sportverenigingen hebben eind 2022 aangegeven ondersteuning nodig te hebben om zich te oriënteren op samenwerking rondom bestuurscapaciteit en programmering. In 2023 is verdere actie hierop voorzien.

Sportcafé

Tot groot genoegen van de (sport)verenigingen op het SPOC is er een gezellige sportkantine (Sportcafé) ingericht. Hier kan gezellig een drankje genuttigd worden na de inspanning van het sporten. Maar de ruimte wordt ook gebruikt voor andere ontmoetingsactiviteiten, zoals de wekelijkse bijeenkomsten voor Turkse en Syrische vrouwelijke statushouders en diverse bijeenkomsten, workshops en trainingen van verenigingen. De bezetting van de kantine gebeurt in samenwerking met diverse vrijwilligers en verenigingen, met ondersteuning van ut Huus.

Bezoeken SPOC

Het aantal bezoeken van het SPOC (sporthallen) hebben we nog niet eerder in detail geteld. Sinds medio januari 2023 is dit wel automatisch geregeld. In de eerste vier maanden van 2023 gaf de teller maar liefst 45.000 bezoekers aan. We ramen dat er op jaarbasis ook in Wijhe wel 100.000 bezoeken plaatsvinden. Einde van het jaar zal dit ook door een goede telling onderbouwd worden.

Cultuur

Programmering Holstohus

Onderdeel van het strategisch plan was de uitbouw van het programma op het gebied van Welzijn, Cultuur en Sport. Voor de zomer zijn de voorbereidingen getroffen en na de zomer nam het culturele programma toe voor jong en oud en uiteenlopende doelgroepen. De bereidheid vanuit diverse organisaties om samen te werken was groot en in 2022 is het fundament gelegd om in 2023 de

samenwerking te intensiveren. Zo is samenwerking tussen 't Nut, Olster Harmonie, Herman Heijermans, Filmhuis, Klein Koninkrijk en een aantal cultuurliefhebbers uit de gemeenschap inmiddels goed van de grond gekomen en dat vertaalt zich in een aantrekkelijk cultureel programma. Crossovers met welzijn en jeugd en jongeren vinden inmiddels daar waar mogelijk plaats. Denk aan workshops, jong talent, beschikbaar stellen van tickets voor de Voedselbank en Noaberhuus etc.

Het totaal aantal bezoeken aan het Holstohus was 96.184 (2021 niet representatief ivm Corona). We verwachten een verdere groei in 2023. Dan maken we de verschillende categorieën en aantallen bezoekers ook beter inzichtelijk.

Dialectcafé

Vanaf maart 2022 is ingezet op het spreken en schrijven van het Sallands Dialect via verschillende mediakanalen en activiteiten. Het enthousiasme voor dit immaterieel erfgoed bleek groot. Erfgoedverenigingen, een aantal buurthuizen en welzijnsactiviteiten zijn inmiddels aangesloten bij dit initiatief. Dat heeft geleid tot het ontstaan van een viertal dialectcafé's die volgens een vaste frequentie plaatsvinden. Daarnaast programmeren de groepen zelf de nodige activiteiten o.a. met inzet van toneel, voordrachten etc. ut Huus speelt een ondersteunende rol hierin, door hen in contact te brengen met experts, mee te denken in programmering en fondsenwerving.

Fotografenpool

Activiteiten en evenementen organiseren en initiëren is één, het vastleggen ervan en het tonen aan de buitenwereld is nog weer wat anders.

Gelukkig bevinden zich in onze gemeenschap diverse inwoners die het leuk vinden om te fotograferen. Dat heeft ertoe geleid dat we bij nagenoeg alle evenementen gebruik kunnen maken van deze talenten. Inmiddels hebben we een "pool" van 6 fotografen die we kunnen inschakelen.

Programmagroep

Programmeren betekent niet alleen afstemmen van de agenda's, maar ook slim samenwerken en verbinden. Bovendien is door het gebruikmaken van elkaars netwerk, het (publieks)bereik veel groter. In 2022 is min of meer natuurlijk een kerngroep van 4 tot 5 inwoners ontstaan die zich inzetten voor een aantrekkelijk cultureel programma. Twee keer per jaar nodigen zij de andere organisaties uit om van hen te horen waar hun behoeften liggen, maar ook bekend te maken welk thema de volgende periode centraal zal staan. Waarop de anderen kunnen aanhaken, maar waarop ook weer gezamenlijk fondsen kunnen worden verworven en van elkaars expertise en faciliteiten gebruik gemaakt kan worden.

WOW-café's

Een formule die in het online-tijdperk van corona is ontstaan. Er was bij diverse culturele organisaties behoefte om dilemma's, problemen of vragen die leefden op een praktische manier, liefst op een bijzondere locatie en in een bijzondere vorm, aan te pakken. Daar zijn goede adviezen uitgekomen, de formule is inmiddels een 3-tal keren fysiek toegepast en slaat aan.

Agenda Olst-Wijhe

De genoemde activiteiten worden zoveel mogelijk geplaatst op de agenda Olst-Wijhe. Ook andere initiatiefnemers kunnen de activiteiten plaatsen. We zien een sterke stijging van het aantal evenementen en ook het aantal bezoekers van de website. Waren er in het begin van 2022 nog ruim 400 maandelijkse bezoekers, ultimo 2022 waren dit er al 961 per maand.

De website vraagt wel groot onderhoud. Dit willen we eind 2023 samen met de website van ut Huus en Vrijwillig actief in een project gieten.

Financiën

Resultaten SKOW

In onderstaande tabel zijn de cijfers van SKOW samengevat:

SKOW	2020		2021		Ingediende Begroting 2022		2022	
<i>Baten</i>					Excl. Maatr			
Subsidie	924.160	64%	931.797	61%	941.800	65%	965.097	62%
Verhuur en service baten	377.101	26%	386.122	25%	318.500	22%	450.952	29%
Overige fondsen en subsidies (incl NOW)	83.563	6%	101.025	7%	85.375	6%	39.119	3%
Horeca en Overige opbrengsten	54.717	4%	103.335	7%	99.600	7%	105.989	7%
Totaal baten	1.439.541	100%	1.522.279	100%	1.445.275	100%	1.561.158	100%
<i>Lasten</i>								
Personeelskosten	231.945	16%	242.511	16%	245.298	17%	332.526	21%
Afschrijvingen	9.229	1%	4.696	0%	9.886	1%	6.651	0%
Huisvestingskosten/ vervangingen	1.128.177	78%	1.120.483	74%	1.146.275	79%	854.249	55%
Organisatiekosten	54.990	4%	42.823	3%	74.700	5%	79.834	5%
Kosten activiteiten	41.910	3%	71.013	5%	50.000	3%	48.815	3%
Totale lasten	1.466.251	102%	1.481.526	97%	1.526.159	106%	1.322.074	85%
Exploitatieresultaat	-26.710	-2%	40.753	3%	-80.884	-6%	239.083	15%
Financiële baten en lasten	-3.211	0%	-269	0%	-	0%	382	0%
Resultaat deelneming Horeca	-129.413	-9%	-88.121	-6%	-35.700	-2%	-12.842	-1%
Resultaat voor resultaatsbestemming	-159.334	-11%	-47.099	-3%	-116.584	-8%	226.623	15%

Noot: 2022 sterk beïnvloed door eenmalige posten

Uit de tabel blijkt dat SKOW een sterk positief resultaat heeft behaald. Dit was ook beoogd om de vermogenspositie van de organisatie weer op niveau te krijgen. Na jarenlange tekorten was het vrije vermogen negatief geworden. Het ingezette pakket met maatregelen heeft zijn vruchten afgeworpen.

Het resultaat is in 2022 wel sterk beïnvloed door incidentele posten. Enkele voorbeelden.

- Het eenmalige voordeel van de herfinanciering medio 2022 leverde circa 100.000 op. Dit omdat er in de afspraken een dotatie aan de onderhoudsvoorziening is afgesproken. Hierdoor was de onderhoudsvoorziening op niveau en hoefde niet een nieuwe jaarlijkse dotatie plaats te vinden.
- Nabetalingen van subsidies en indexaties en corona bijdragen leverden circa 50.000 voordeel op.
- Aan de kostenkant zijn de energiekosten lager uitgevallen. Toen duidelijk werd dat de energiekosten serieus zouden gaan stijgen is fors ingezet op een lager energieverbruik. Aanpassingen van installaties, verlaging van temperatuur zorgden met name een fors lager gasverbruik. Mede dankzij een zachte winter is het verbruik bijna gehalveerd. Ook voor onze duurzaamheidsambities een mooi resultaat. Door de sterke stijging van de prijzen in 2023, een verdrievoudiging, zal dit voordeel in 2023 niet optreden. Het voordeel bedroeg ongeveer EUR 20.000.
- Vacatures zijn in 2022 ook later ingevuld dan gepland, door een krappe arbeidsmarkt. Het eenmalig voordeel was circa 20.000.

Het incidentele voordeel kwam uit op circa 190.000. Zonder deze posten was dus ook een positief resultaat geboekt. Er is dus sprake van een structurele verbetering. De verhuur en horeca opbrengsten en het werven van extra fondsen zitten duidelijk in de lift. Mede dankzij de doorgevoerde verbeteringen zijn er veel meer inhoudelijke activiteiten mogelijk geweest. Met name in 2023 zal dat steeds zichtbaarder worden.

Door het hoge resultaat, ook al is het beïnvloed door incidentele meevallers, is het negatieve eigen vermogen weggewerkt. Dat was een belangrijk doel van het strategisch plan en de afspraken met de gemeente.

Resultaten SWOW

In onderstaande tabel zijn de cijfers van SWOW samengevat:

SWOW	2020		2021		Ingediende Begroting 2022		2022	
Baten					Excl. Maatr			
Subsidies	320.718	77%	311.348	77%	331.900	96%	351.400	68%
Fondsen en projectsubsidies	86.361	21%	70.979	17%	13.500	4%	159.570	31%
Overige opbrengsten	7.560	2%	24.400	6%		0%	3.923	1%
Totaal baten	414.639	100%	406.727	100%	345.400	100%	514.893	100%
Lasten								
Personeelskosten	350.960	85%	329.086	81%	360.743	104%	351.256	68%
Afschrijvingen			989	0%	1.000	0%	1.765	0%
Huisvestingskosten	9.359	2%	9.228	2%	9.825	3%	10.705	2%
Organisatiekosten	24.723	6%	29.747	7%	29.075	8%	37.066	7%
Kosten activiteiten	95.156	23%	52.579	13%	-	0%	95.129	18%
Totale lasten	480.198	116%	421.629	104%	400.643	116%	495.921	96%
Exploitatieresultaat	-65.559	-16%	-14.902	-4%	-55.243	-16%	18.972	4%
Financiële baten en lasten	266	0%	57	0%		0%	-708	0%
Resultaat voor resultaatbestemming	-65.293	-5%	-14.845	-1%	-55.243	-4%	18.264	1%

Ook SWOW heeft in 2023 de negatieve reeks van resultaten omgebogen. Mede dankzij de herfinanciering kon er ook weer meer in inhoud geïnvesteerd worden. Ook zijn flink extra fondsen geworven en hebben er bijstellingen van subsidies plaatsgevonden. Deze aspecten zijn goed zichtbaar in het overzicht. We hebben geïnvesteerd in een cultureel en sportief programma, ook zijn de ontmoetingsactiviteiten na de zomer toegenomen. De echte sprong in activiteitsniveau is zichtbaar in 2023.

Ook is zichtbaar dat we nog enkele programma's die door corona uitgesteld waren, weer opgepakt zijn. De activiteitskosten zijn door bovenstaande oorzaken gestegen.

Het negatieve vermogen is sterk teruggebracht. Ultimo 2022 bedraagt het vermogen EUR 2.493 negatief

Horeca

De Horecafunctie heeft in 2022 een beperkt verlies geleden Het resultaat kwam uit op EUR 12.000 negatief (2021: 88.000 negatief). Dit resultaat is beter dan verwacht. We zien dat de toename in activiteiten ook zorgt voor meer horeca verstrekkingen.

Het personeelsbestand hadden we pas eind van het jaar weer op orde, waardoor de personeelskosten incidenteel laag uitvielen. Het resultaat is incidenteel positief beïnvloed door coronabijdragen.

Financiële positie

Doordat er in de drie entiteiten al meerdere jaren verliezen zijn geleden, is het eigen vermogen van de organisatie te laag geworden. De verliezen 2018 tot en met 2021 bedroegen in totaliteit circa EUR 400.000 negatief. Het vrije eigen vermogen van de drie entiteiten gezamenlijk bedroeg eind 2021 circa EUR 270.000 negatief. Met bestemmingsreserves was het vermogen ongeveer EUR 50.000 positief.

Mede dankzij de positieve resultaten in 2022 is het vrije vermogen van ut Huus uitgekomen op EUR 10.000 positief. Rekenen we de bestemmingsreserves mee voor noodzakelijke vervangingsinvesteringen dan komt het totale vermogen uit op circa EUR 300.000.

Door de tekorten in het verleden is niet voldoende apart gezet voor vervangingsinvesteringen. Ook kunnen we geen beroep meer doen op de regeling dat investeringen in sportmaterialen voor rekening komen bij de gemeente. Hierdoor zal ook de komende jaren zeer zorgvuldig naar vervangingen gekeken worden. Ook moet boekhoudkundig een hogere afschrijvingslast begroot worden.

Een vrije reserve van minimaal EUR 250.000 is een buffer die zou moeten worden nagestreefd. Dat is circa 10% van de exploitatie. Daar zijn we nog niet, maar een zeer belangrijke stap is in 2022 gezet.

Risicomanagement

De belangrijkste bedrijfsrisico's van de organisatie zijn als volgt:

- De organisatie wordt deels gefinancierd door tijdelijke subsidies. Ook enkele activiteiten die al meerdere jaren worden uitgevoerd worden hierdoor gedekt. Mochten tijdelijke subsidies wegvallen, dan is ingrijpen noodzakelijk.
- In 2022 en 2023 zijn belangrijke bijdragen verkregen uit andere fondsen. Met name vanuit provincie zijn bijdragen ontvangen. De verwachting is dat dit niet in dezelfde omvang gecontinueerd kan worden. Ook de provincie verwacht lagere budgetten.
- De kostenstijgingen zijn fors in 2022 en 2023. Met name de energiekosten stijgen snel en zijn een forse kostenpost in de begroting. Indien de kostenstijgingen niet voldoende gedekt worden door de opbrengsten, of een lager verbruik, zijn aanvullende maatregelen nodig.
- De organisatie werkt veel met vrijwilligers en inwoners met afstand tot de arbeidsmarkt, indien de beschikbaarheid in uren zou afnemen naar de toekomst, kan dat de openingsstelling en het beheer raken.

Personeel

Hoewel alle drie de rechtspersonen een werkgeversfunctie hebben, functioneren de medewerkers als één gezamenlijk team. In 2022 hadden de rechtspersonen gezamenlijk gemiddeld 10,25 fte in dienst (2021: 9,8 fte).

Het personeel van SKOW en SWOW valt onder de cao Sociaal Werk en het pensioenfonds PFZW. Het personeel van de BV valt onder de Horeca cao en het pensioenfonds Horeca & Catering. In 2022 is er geen sprake van langdurig ziekteverzuim. In 2023 worden alle medewerkers opgenomen in de cao Sociaal Werk als gevolg van aanpassingen in de juridische structuur.

Vooruitzichten

Meer inhoud en activiteiten

In 2023 zien we een versnelling van de groei in activiteiten. We verwachten dat het aantal activiteiten die we organiseren en/of faciliteren van 200 naar 800 zal stijgen. Dit zal een mix zijn van welzijn, cultuur en sport. Deze activiteiten worden sterk gedragen door vrijwilligers. Een belangrijk onderdeel van de sociale basis.

Vereenvoudiging juridische structuur

In 2023 wordt de juridische structuur van de organisatie gewijzigd. De activiteiten van SWOW en de Horecafunctie Kulturhus Olst- Wijhe worden overgedragen aan SKOW. Zo ontstaat 1 juridische entiteit met 1 administratie. Een belangrijke efficiency stap.

In onderstaande tabel is inzichtelijk gemaakt wat de resultaten in totaliteit zouden zijn geweest als de samenvoeging ook al in 2021 en 2022 was doorgevoerd. Dit noemen we proforma. In het jaarwerk 2023 kunnen we goed de cijfers vergelijken met de proforma cijfers 2022.

SKOW	2021 Proforma	2022 Proforma	2023 Begroot
Baten			
Subsidie	1.243.145	1.316.497	1.282.051
Verhuur en service baten	346.122	410.952	473.659
Overige fondsen en subsidies (incl NOW)	262.008	225.380	249.611
Horeca en Overige opbrengsten	150.243	259.674	202.701
Totaal baten	2.001.518	2.212.504	2.208.022
Lasten			
Personeelskosten	685.075	766.260	914.278
Afschrijvingen	27.384	32.731	27.000
Huisvestingskosten/ vervangingen	1.139.878	865.181	1.021.316
Organisatiekosten	87.859	154.340	128.347
Kosten activiteiten	123.592	143.944	114.773
Totale lasten	2.063.788	1.962.457	2.205.714
Exploitatieresultaat	-62.270	250.047	2.308
Financiële baten en lasten	326	-5.160	-1.300
Resultaat deelneming Horeca			
Resultaat voor resultaatbestemming	-61.944	244.888	1.008

Nieuwe initiatieven

In 2023 wordt de nieuwe ontmoetingsruimte opgeleverd. Ook voor jongeren wordt er een plek gerealiseerd. Een groot deel van de activiteiten wordt hier gepland.

Vorbereidingen zijn er getroffen om in 2023 circa 800 zonnepanelen te plaatsen op beide panden. Deze investeringen helpen om de organisatie minder afhankelijk te laten zijn van sterke fluctuaties in energieprijzen.

Afronding

Het is mooi om te werken aan een sterke sociale basis, samen met samenwerkingspartners, de gemeente en flinke aantallen vrijwilligers uit de gemeenschap. Prachtig om de flow weer in de teams intern, maar ook extern te mogen ervaren.

Daar willen we alle vrijwilligers, de samenwerkingspartners en de gemeente voor bedanken. De kracht van de samenleving maakte het verschil in 2022 en zal dat ook doen in 2023.

Olst- Wijhe
19 juni 2023

Anne Riemersma
Directeur- bestuurder
ut Huus

Governanceverslag

ut Huus hecht eraan om transparant te zijn en verantwoording af te leggen aan stakeholders en betrokkenen. Daartoe is een scheiding van functie aangebracht tussen het toezicht en het bestuur. Het bestuur van de organisatie is opgedragen aan een directeur-bestuurder. De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn vastgelegd in de statuten van beide rechtspersonen. De functie van Raad van Toezicht is onbezoldigd.

2022 is een uitdagend jaar geweest, zoals ook is uitgewerkt in het bestuursverslag. Samen met de directeur- bestuurder en de rest van de organisatie heeft de Raad van Toezicht de nadruk gelegd op de uitvoering van het strategisch plan dat in februari 2022 definitief is vastgesteld. Het plan was gericht op het bereiken van een meer toekomstbestendige situatie van de organisatie. Het strategisch plan helpt ons de nadruk meer en meer te leggen op de inhoudelijke werkzaamheden van welzijn, sport en cultuur.

De Raad van Toezicht is in 2022 5 maal bijeen geweest. Aan de orde kwamen onder andere de volgende onderwerpen:

- (Financiële) rapportages
- Jaarrekeningen 2021
- Jaarverslagen 2021
- Begroting 2023
- Strategisch Plan 2023 en verder
- Aankoop en financiering maatschappelijk vastgoed in Olst Holstohus) en Wijhe (De Lange Slag)
- Strategische samenwerkingen met partners
- Risicomanagement

Naast de reguliere Raad van Toezichtvergaderingen zijn bilaterale overleggen geweest, commissievergaderingen en momenten met het team en vrijwilligers.

De Raad stelt tevreden vast dat de inhoudelijke en financiële resultaten een sterk herstel hebben laten zien in 2022. Ook de vooruitzichten voor 2023 geven op inhoudelijk gebied veel vertrouwen. Inflatieontwikkelingen en mogelijke bezuinigingen blijven reden tot zorg en oplettenheid. Positief is dat de organisatie wendbaarder is geworden en ook nieuwe uitdagingen aan kan.

De samenstelling van de Raad van Toezicht is als volgt:

De heer R. Zuidema (voorzitter)

Mevrouw C. Groot Koerkamp

De heer T. van Vught

Mevrouw A. Bos

Mevrouw M. Lof

Na de wisselingen in 2021 en 2022 is de Raad van Toezicht weer compleet met 5 leden.

Olst- Wijhe, 19 juni 2023

Rob Zuidema

Voorzitter Raad van Toezicht ut Huus

Jaarrekeningen SKOW en SWOW 2022

Stichting Kulturhus Olst-Wijhe

Jaarrekening 2022

ut Huus

Jan Schamhartstraat 5

8121 CM Olst

(0570) 68 39 39

www.uthuus.nl

Inhoudsopgave

Bladzijde

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022	3
Staat van baten en lasten over 2022	4
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de staat van baten en lasten	13
Overige toelichtingen	17
Overige gegevens	18
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19

BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vast activa	1) 7.201.511	11.218
Financiële vaste activa	2) -	8.197
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa	3)	
Debiteuren	119.280	91.044
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.302	20.348
Vorderingen en overlopende activa	74.954	66.308
Liquide middelen	4) 1.424.398	383.595
TOTAAL ACTIVA	<u><u>8.825.444</u></u>	<u><u>580.710</u></u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen	5)	
Vrij besteedbaar vermogen	11.645	249.838-
Bestemmingsfondsen	-	67.123
Bestemmingsreserves	290.389	258.126
Voorzieningen	6)	
Voorziening deelneming	4.645	-
Voorziening groot onderhoud en verduurzaming	913.004	264.495
Langlopende schulden		
Lening Gemeente Olst-Wijhe	7) 7.104.081	-
Kortlopende schulden	8)	
Schulden aan leveranciers	108.410	162.119
Belastingen en premies sociale verzekeringen	18.645	11.716
Overige schulden en overlopende passiva	374.625	66.969
TOTAAL PASSIVA	<u><u>8.825.444</u></u>	<u><u>580.710</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
		€	€	€
Baten				
Subsidiebaten	9)	990.692	984.300	998.307
Netto-omzet	10)	556.941	460.975	489.457
Overige rijksbijdragen	11)	13.524	-	34.515
Som der baten		1.561.157	1.445.275	1.522.279
Lasten				
Personeelskosten	12)	332.525	254.547	242.511
Afschrijvingen	13)	6.651	9.886	4.696
Overige Stichtingskosten	14)			
Huisvestingskosten		854.249	1.146.275	1.074.782
Kosten activiteiten		48.815	40.751	70.519
Organisatiekosten		79.834	74.700	43.317
Som der lasten		1.322.074	1.526.159	1.435.825
Exploitatieresultaat		239.083	80.884-	86.454
Financiële baten en lasten	15)	382	-	269
Resultaat deelneming	16)	12.842-	35.700-	88.121-
Resultaat voor resultaatbestemming		226.623	-116.584	-1.398
Dotaties/onttrekkingen aan reserves		-36.960		-45.701
Dotatie/onttrekking algemene reserve		-189.663		47.099
Resultaat na resultaatbestemming		-	-	0

Het resultaat in 2022 is relatief hoog en sterk beïnvloed door incidentele baten en lasten. Het herfinancieren van de panden leverde circa EUR 100.000 eenmalig voordeel op. Nabetalingen van subsidies voorgaande jaren, aanvullende coronabijdragen en anderzijds eenmalige kosten zorgden per saldo voor circa 90.000 incidenteel voordeel. Het hoge resultaat was nodig om het negatieve vermogen aan te zuiveren. Zonder eenmalige posten kan geconcludeerd worden dat de reguliere exploitatie 2022 kostendekkend is uitgekomen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De Stichting heeft ten doel het binnen de gemeente Olst-Wijhe een breed en gevarieerd aanbod van voorzieningen te behouden en waar mogelijk te verbeteren. De sociale samenhang (het 'gemeenschapsgevoel') te bevorderen door het creëren van ontmoetingsplaatsen van inwoners. Daarnaast biedt de Stichting gelegenheid tot sportbeoefening.

Fiscale positie

De Stichting heeft vanaf 2008 een vaststellingsovereenkomst gesloten met de belastingdienst omtrent haar status voor de omzetbelasting. Voor de jaren 2022 tot en met 2024 zijn nieuwe afspraken gemaakt met de fiscus.

Met de belastingdienst is in 2018 afgesteld dat de Stichting op basis van de huidige activiteiten niet onderworpen is aan de vennootschapsbelasting.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de Stichting. Echter gezien resultaten in eerdere jaren en de huidige financiële positie is haar voortbestaan onzeker. Om de resultaten te verbeteren is in 2021 en 2022 een pakket maatregelen genomen om de toekomstbestendigheid van de Stichting te verbeteren. Met de Gemeente Olst-Wijhe zijn afspraken gemaakt zodanig dat er een gezonde organisatie staat met ingang van 2023. Het bestuur is derhalve van mening dat waardering op basis van continuïteit gerechtvaardigd is. De december resultaten van 2022 en het vooruitblik op 2023 onderschrijven deze conclusie.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen. Alle bedragen zijn opgenomen in euro's.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering tegen verkrijgingsprijs plaats. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Resultaten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs onder aftrek van ontvangen subsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Voor de gebouwen Holstohus en De Lange Slag (SPOC) geldt een andere grondslag. Met de herfinanciering zijn afspraken gemaakt over het annuïtair aflossen van de schulden aan de gemeente. Doordat de Gemeente een optie heeft om de gebouwen te kopen tegen de nominale waarde van de schuld, wordt ook de afschrijving van de panden annuïtair bepaald. Er is rekening gehouden met een restwaarde (o.a. grond) waar niet op afgeschreven wordt.

De boekwaarde van de schuld en de boekwaarde van de panden lopen derhalve in gelijke tred.

<u>Actief</u>	<u>Afschrijvingspercentage</u>
Gebouwen	Annuïtair in 40 jaar
Inventaris	20%

Financiële vaste activa

De niet-geconsolideerde deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil.

Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Stichting Kulturhus Olst-Wijhe.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de Stichting geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd.

Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorziening voor oninbaarheid.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde (de geldswaarde).

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve vervangingen

Door nieuwe afspraken met de gemeente is het bestemmingsfonds vervanging inventaris SPOC samengevoegd met de bestemmingsreserve vervanging inventaris Holstohus.

De reserve is bedoeld ten behoeve van de toekomstige vervanging van inventaris en inrichting van beide eigen panden.

De reserve staat tot de beschikking van het bestuur. Nieuwe investeringen worden regulier geactiveerd en afgeschreven.

Jaarlijks worden investeringen vanaf 2023 uit deze bestemmingsreserve onttrokken via de resultaatsbestemming.

Reserve Optimalisering bedrijfsvoering

Deze reserve is gevormd om de bedrijfsvoering verder te professionaliseren en te automatiseren.

Stichting Kulturhus Olst-Wijhe
Olst

Voorziening groot onderhoud en duurzaamheid

De voorziening groot onderhoud is gevormd ten behoeve van de toekomstige uitvoering van groot onderhoud en noodzakelijke verduurzaming. Aan de voorziening wordt gedoteerd op basis van onderhoudsbegrotingen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden opgenomen voor bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Baten

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies en andere vormen van overheidssteun worden verwerkt zodra er redelijke zekerheid is dat de Stichting aan de gestelde voorwaarden voldoet en de overheidssubsidie of andere vorm van overheidssteun daadwerkelijk zal verkrijgen.

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten verwerkt in het boekjaar waarin de kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd dan wel het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Baten met een bijzondere bestemming

Indien baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, voegt de Stichting de nog niet bestede bedragen via de resultaatbestemming toe aan de bestemmingsreserves respectievelijk bestemmingsfondsen.

Indien de organisatie in een volgend verslagjaar uit deze bestemmingsreserves respectievelijk bestemmingsfondsen put, verantwoordt zij deze besteding in de staat van baten en lasten als last. De organisatie verwerkt deze besteding via de resultaatbestemming als een onttrekking aan de bestemmingsreserves respectievelijk bestemmingsfondsen.

Pensioenen

De Stichting heeft de pensioenregeling verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Het verloop van deze post is als volgt:		
Boekwaarde per 1 januari	11.218	15.331
Investeringen	7.196.944	583
Desinvesteringen	-	-
	<u>7.208.162</u>	<u>15.914</u>
Afschrijvingen	6.651	4.696
Boekwaarde per 31 december	<u><u>7.201.511</u></u>	<u><u>11.218</u></u>

	Aanschaffingswaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 01-01-2022	Investeringen/ desinvesteringen 2022	Afschrijvingen 2022	Boekwaarde per 31-12-2022
	€	€	€	€	€
Gebouwen -en terreinen	-	-	7.180.000	-	7.180.000
Kantoorinventaris	144.960	11.218	16.944	6.651	21.511
	<u>144.960</u>	<u>11.218</u>	<u>7.196.944</u>	<u>6.651</u>	<u>7.201.511</u>

2) Financiële vaste activa

Lening

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Saldo per 1 januari	-	-
Verstreckte gelden	81.000	81.000
Omzetting in agio	-	-
Verrekening met negatieve waarde deelneming	81.000-	72.803-
Saldo per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>8.197</u></u>

Deelneming

Saldo per 1 januari	72.803-	-
Resultaat boekjaar	12.842-	-
Verrekening met lening deelneming	81.000	-
Voorziening deelneming	4.645	-
Saldo per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

Betreft de 100% deelneming Horecafunctie Kulturhus Olst Wijhe B.V. te Olst.

VLOTTENDE ACTIVA

3) Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vorderingen op debiteuren	119.280	91.044
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.302	20.348
Overige vorderingen en overlopende activa	74.954	66.308
	<u>199.536</u>	<u>177.700</u>

Vorderingen op debiteuren

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vorderingen op huurdebiteuren	41.646	23.484
Intercompany debiteuren	72.839	43.836
Overige debiteuren	4.794	23.724
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>119.280</u>	<u>91.044</u>

Stichting Kulturhus Olst-Wijhe
Olst

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Te vorderen BTW 4e kwartaal	4.995	19.862
Te vorderen BTW suppletie 2021	307	486
	<u>5.302</u>	<u>20.348</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Definitieve afrekening energie	60.567	-
Nog te ontvangen tekort bestemmingsfonds vervanging inventaris SPOC	-	6.380
Nog te ontvangen huurkorting Salland Wonen	-	48.000
Nog te ontvangen TVL	-	4.629
Rente	4.821	1.580
Diversen	9.565	5.719
	<u>74.954</u>	<u>66.308</u>

4) Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Kas	-	260
Rabobank Verenigingspakket .784	1.164.373	119.841
Rabobank BedrijfsTeleRekening .805	2.694	2.694
Rabobank Bedrijfsbonusrekening .344	2.277	2.277
Rabobank Zakelijke rekening .389	412	4.898
ABN Amro rekening-courant	1.228	66
ABN Amro spaarrekening	75.255	75.240
ABN Amro vermogensspaarrekening	177.670	177.634
Kruisposten	489	685
	<u>1.424.398</u>	<u>383.595</u>

De liquide middelen staan de Stichting ter vrije beschikking.

De stijging hangt samen met de herfinanciering van de gebouwen en de overgehevelde post voor achterstallig onderhoud en verduurzaming. In 2023 worden forse uitgaven gedaan voor verduurzaming en de aflossing van de financieringslasten.

PASSIVA

5) Vrij besteedbaar vermogen

	31-12-2022	31-12-2021
€		€
	11.645	249.838-
	<u>11.645</u>	<u>249.838-</u>

Het verloop van deze post is als volgt:

	31-12-2022	31-12-2021
€		€
Stand per 1 januari	249.838-	202.739-
Overboeking reserve optimalisering bedrijfsvoering	4.697	-
Overboeking reserve MFA	67.123	-
Resultaatbestemming	189.663	47.099-
Stand per 31 december	<u>11.645</u>	<u>249.838-</u>

6) Bestemmingsfondsen

Fonds vervanging inventaris Multifunctionele ruimte Capellenborg

	31-12-2022	31-12-2021
€		€
	-	67.123
	<u>-</u>	<u>67.123</u>

Fonds vervanging inventaris Multifunctionele ruimte Capellenborg

	31-12-2022	31-12-2021
€		€
Saldo per 1 januari	67.123	57.123
Overboeking naar vrij besteedbaar vermogen	67.123-	-
Dotaties	-	10.000
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>67.123</u>

De overeenkomst met de Capellenborg is beëindigd. Het fonds is eind 2022 ten gunste van het vrij besteedbaar vermogen gekomen.

7) Bestemmingsreserves

Reserve vervanging inventaris
Reserve Optimalisering bedrijfsvoering

	31-12-2022	31-12-2021
€		€
	290.389	253.429
	-	4.697
	<u>290.389</u>	<u>258.126</u>

Reserve vervanging inventaris

Saldo per 1 januari
Onttrekking
Dotatie vanuit resultaatbestemming
Saldo per 31 december

	31-12-2022	31-12-2021
€		€
	253.429	217.728
	-	1.259-
	36.960	36.960
	<u>290.389</u>	<u>253.429</u>

Reserve Optimalisering bedrijfsvoering

Saldo per 1 januari
Overboeking naar vrij besteedbaar vermogen
Dotaties
Saldo per 31 december

	31-12-2022	31-12-2021
€		€
	4.697	4.697
	4.697-	-
	-	-
	<u>-</u>	<u>4.697</u>

Door inspanningen in 2022 is deze reserve niet meer nodig en is per einde boekjaar het restant van de reserve ten gunste van de het vrij besteedbaar vermogen gekomen.

8) Voorzieningen

Voorziening deelneming

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Saldo per 1 januari	-	-
Dotaties	4.645	-
Onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	<u>4.645</u>	<u>-</u>

Voorziening groot onderhoud en duurzaamheid

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Saldo per 1 januari	264.495	217.419
Dotaties	747.076	47.076
Onttrekking	98.567-	-
Saldo per 31 december	<u>913.004</u>	<u>264.495</u>

9) Langlopende schulden

Lening Gemeente Olst-Wijhe

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Saldo per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	7.180.000	-
Aflossing	-	-
Saldo per 31 december	<u>7.180.000</u>	<u>-</u>
Aflossing komend boekjaar	75.919-	-
Saldo per 31 december langlopend	<u>7.104.081</u>	<u>-</u>

De opgenomen lening d.d. 12 juli 2022 bestaat uit 2 delen, € 3.549.405 ten aanzien van Kulturhus (Holstohus) en € 3.630.595 ten aanzien van Sporthal de Lange Slag. Het vaste rentepercentage van de geldlening bedraagt 2,555% per jaar gedurende de looptijd van de lening. De lening heeft een looptijd van 40 jaar. Zowel voor het leningdeel Kulturhus (Holstohus) als voor de Sporthal De Lange Slag geldt een aflossingsvrij deel van €1.000.000. Over de periode 12 juli 2022 tot en met 11 juli 2062 wordt annuïtair afgelost, rekening houdend met de restwaarden. De jaarlijkse annuïteit bedraagt € 208.267,79

10) Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan leveranciers	108.410	162.119
Belastingen en premies sociale verzekeringen	18.645	11.716
Overige schulden en overlopende passiva	374.625	66.969
	<u>501.680</u>	<u>240.804</u>

Schulden aan leveranciers

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Crediteuren	108.251	160.553
IC crediteuren	159	1.566
	<u>108.410</u>	<u>162.119</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Loonheffing december	15.544	11.498
Pensioenen	3.101	218
	<u>18.645</u>	<u>11.716</u>

Stichting Kulturhus Olst-Wijhe
Olst

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Kortlopend deel langlopende schulden	75.919	-
Vakantiedagenverplichting	10.364	1.939
Loopbaanbudgetverplichting	4.197	2.923
Accountantscontrole	15.000	10.000
Administratiekosten, samenstellen jaarrekening e.d.	3.500	3.500
Energiekosten	21.938	-
Verzekeringskosten	12.198	-
Vooruitgefactureerde bedragen	-	2.962
Financiering huisvesting	121.317	-
Nog te betalen posten	13.264	8.435
Nog te betalen NOW	41.242	28.478
Vooruitontvangen bedragen	42.155	-
Vooruitontvangen projectgelden	12.352	7.760
Nog te besteden subsidies Holstohus KYK	1.002	972
Nog te besteden adviesraad	103	-
Tussenrekening derden	76	-
	<u>374.625</u>	<u>66.969</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Financieringsverplichtingen

Rijksstraatweg 109 te Olst

Een met derden aangegane huurverplichting van onroerende zaken gelegen aan de Rijksstraatweg 109 te Olst, ingaande 1 september 2011. Het contract is inmiddels tweemaal verlengd en loopt tot 31 augustus 2026, vijf jaar, derhalve tot 31 augustus 2026.

De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd per 1 januari. De huurprijs bedraagt EUR 48.000

De stichting verhuurt het gehuurde aan verschillende onderhuurders.

Overige niet verwerkte verplichtingen

Levering energie Gemeente Olst-Wijhe

Met de gemeente Olst-Wijhe is een overeenkomst aangegaan voor de afname van zonne-energie vanwege de geplaatste zonnepanelen op het dak van de sporthal de Lange Slag, Lange Slagen 29 te Wijhe voor een periode van 25 jaar.

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten

10) Subsidiebatens

	Werkelijk 2022 €	Begroting 2022 €	Werkelijk 2021 €
Subsidie SKOW/Holstohus	355.197	355.900	348.597
Subsidie SPOC	585.900	585.900	583.200
Tijdelijke projectsubsidies	49.595	42.500	66.510
Opbrengst buitensportaccommodatie	75.531	-	69.100
Onderhoudskosten buitensportaccommodatie	75.531-	-	69.100-
	<u>990.692</u>	<u>984.300</u>	<u>998.307</u>

11) Netto-omzet

	Werkelijk 2022 €	Begroting 2022 €	Werkelijk 2021 €
Opbrengst verhuur vast	240.019	129.500	203.665
Opbrengst verhuur los	196.796	189.000	128.611
Doorbelaste (service) kosten	58.256	34.925	49.112
Faciliteiten	17.114	800	4.734
	<u>512.185</u>	<u>354.225</u>	<u>386.122</u>

Sponsoring/fondsen	875	-	2.200
Overige opbrengsten	43.881	106.750	101.135
	<u>44.756</u>	<u>106.750</u>	<u>103.335</u>

Totaal netto-omzet	<u>556.941</u>	<u>460.975</u>	<u>489.457</u>
---------------------------	----------------	----------------	----------------

12) Overige rijksbijdragen

	Werkelijk 2022 €	Begroting 2022 €	Werkelijk 2021 €
VWS tegemoetkoming sport	18.633	-	30.876
NOW	5.109-	-	3.639
	<u>13.524</u>	<u>-</u>	<u>34.515</u>

13) Personeelskosten

	Werkelijk 2022 €	Begroting 2022 €	Werkelijk 2021 €
Lonen en salarissen	112.712	194.829	84.824
Sociale lasten	29.156	-	27.173
Pensioenlasten	13.452	-	11.645
Overige personeelskosten	177.205	59.718	118.869
	<u>332.525</u>	<u>254.547</u>	<u>242.511</u>

Lonen en salarissen

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
Salarissen	162.126	235.580	135.876
Mutatie vakantiedagen verplichting/overuren	8.425		2.122-
Mutatie loopbaanbudgetverplichting	1.274		1.828-
Doorbelaste loonkosten inzake projecten	31.824-	40.751-	31.044-
Doorbelasting loonkosten aan Stichting Welzijn Olst-Wijhe	27.289-		16.058-
	<u>112.712</u>	<u>194.829</u>	<u>84.824</u>

Overige personeelskosten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
Diensten door derden	157.633		107.104
Uitzendkrachten	-		
Ziekteverzuimverzekering	4.932		2.200
Kosten vrijwilligers	4.948		3.616
Kosten uitbesteden salarisadministratie	896		1.004
Deskundigheidsbevordering	1.892		98
Verloonde vergoedingen	-		-
Overige personeelskosten	6.904		4.847
	<u>177.205</u>	<u>59.718</u>	<u>118.869</u>

De onderneming heeft aan haar werknemers pensioen toegezegd. De pensioenregeling is ondergebracht bij het pensioenfonds Zorg en Welzijn en betreft een middelloonregeling. Het pensioenfonds heeft een herstelplan ingediend bij De Nederlandsche Bank om zo snel mogelijk, maar uiterlijk binnen 5 jaar op de vereiste dekkingsgraad van 105% uit te komen. Het pensioenfonds heeft per 31 december 2022 een dekkingsgraad van 109,2%.

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers wat in 2022 werkzaam was bedroeg 3,7 FTE (6 medewerkers). In 2021: 3,2 FTE (5 medewerkers).

Wet normering topinkomens

Binnen de stichting was in 2022 één topfunctionaris werkzaam, de heer Riemersma.

	2022		2021	
	A. Riemersma	€	A. Riemersma	€
De bezoldiging is als volgt:				
* Beloning	82.080	€	22.088	€
* Overig: vaste en variabele onkostenvergoedingen en voorzieningen ten behoeve van beloningen	12.960	€	3.488	€
Bezoldigingscriterium	Max. 216.000		Max. 209.000	
FTE	0,9		0,89	

De Raad van Toezicht verricht haar werkzaamheden onbezoldigd.

14) Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Werkelijk 2022 €	Begroting 2022 €	Werkelijk 2021 €
	6.651	9.886	4.696
	<u>6.651</u>	<u>9.886</u>	<u>4.696</u>

Stichting Kulturhus Olst-Wijhe
Olst**15) Overige stichtingskosten**

Huisvestingskosten

Kosten activiteiten

Organisatiekosten

	Werkelijk 2022 €	Begroting 2022 €	Werkelijk 2021 €
	854.249	1.146.275	1.074.782
	48.815	40.751	70.519
	79.834	74.700	43.317
	<u>982.898</u>	<u>1.261.726</u>	<u>1.188.618</u>

Huisvestingskosten

Huur onroerende zaken

Dotatie voorziening groot onderhoud

Dotatie voorziening inventaris

Investerings tbv reserves

Onderhoud en kleine aanschaffingen

Kosten alarm/beveiliging

Verzekeringen/grondlasten en belasting

Schoonmaakkosten

Gas, water en elektra

Beheerkosten (SPOC/Eetkamer)

	Werkelijk 2022 €	Begroting 2022 €	Werkelijk 2021 €
	517.582	718.000	704.511
	47.076	47.075	47.076
	-	50.000	-
	-	-	1.259
	33.733	41.000	38.243
	3.304	3.850	3.004
	32.181	23.500	23.201
	109.754	121.750	121.235
	110.236	120.000	128.445
	382	21.100	7.808
	<u>854.249</u>	<u>1.146.275</u>	<u>1.074.782</u>

Kosten activiteiten

Kosten activiteiten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
	48.815	40.751	70.519
	<u>48.815</u>	<u>40.751</u>	<u>70.519</u>

Organisatiekosten

Kantoorkosten

Accountantskosten

Administratiekosten

Advieskosten

Notariskosten

Fusiekosten

Verkoop/Publiciteitskosten

Reis- en verblijfkosten

Overige bestuurskosten

TVL

Correctie voorbelasting 2019 - 2020

Overige organisatie kosten

	Werkelijk 2022 €	Begroting 2022 €	Werkelijk 2021 €
	32.175	38.100	25.535
	23.071	19.500	19.095
	1.136	1.100	1.149
	3.266	7.000	421
	5.606	-	-
	2.147	-	-
	1.850	6.000	1.968
	2.771	-	494
	392	-	983
	-	-	5.843-
	1.204	-	-
	6.215	3.000	485-
	<u>79.834</u>	<u>74.700</u>	<u>43.317</u>

16) Financiële baten en lasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
Bank- en rentekosten betaalrekeningen	2.858-	-	1.311-
Rente groepsmaatschappijen	3.240		1.580
	<u>382</u>	<u>-</u>	<u>269</u>

17) Resultaat deelneming

	<u>-12.842</u>	<u>-35.700</u>	<u>-88.121</u>
--	----------------	----------------	----------------

Ondertekening van de jaarrekening

Olst, 19 juni 2023

w.g.
A. Riemersma
Directeur-bestuurderw.g.
R. Zuidema
Voorzitter Raad van Toezicht

OVERIGE TOELICHTINGEN

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

De jaarrekening 2021 is vastgesteld in de bestuursvergadering op 14 juni 2022.

Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Door de directeur-bestuurder wordt voorgesteld het resultaat als volgt de verdelen:

	2022
Resultaat voor resultaatbestemming	€ <u>226.623</u>

Door de directeur-bestuurder wordt voorgesteld het resultaat als volgt de verdelen:

Onttrekking aan het vrij besteedbaar vermogen	189.663
Dotatie ten gunste van de reserve inventaris	<u>36.960</u>
	<u>226.623</u>

Bovengenoemd voorstel is als zodanig in de jaarrekening verwerkt.

Project Dag! en Doen!

Het project Dag! en Doen! is verantwoord in de jaarrekening. De financiële verantwoording van dit project is als volgt:

Subsidieopbrengsten Dag! en Doen!	40.000
Overige opbrengsten	<u>1.275</u>
Totale opbrengsten	41.275

Personeelskosten (incl.agenda ondersteuning)	31.855
Activiteitenkosten en overige kosten	8.431

Totaal kosten	<u>40.286</u>
---------------	---------------

Tekort	989
--------	-----

Het project wordt vanaf 1 januari 2023 verder geïntegreerd in de activiteiten van ut Huus. En wordt niet langer als Dag! En Doen! gepresenteerd. Het project wordt regulier op de agenda getoond met de ondertitel: Doe Mee!

Gebeurtenissen na balansdatum

Eind 2022 is besloten dat de activiteiten van de dochteronderneming Horecafunctie Kulturhus B.V. overgaan naar de

Stichting per 1 januari 2023. Ook de activiteiten van Stichting Welzijn Olst-Wijhe worden om niet overgenomen.

De stichting Welzijn Olst-Wijhe wordt in 2023 geliquideerd. Ook de dochteronderneming Horecafunctie zal worden opgeheven.

Het effect op het vermogen en resultaat zijn beperkt.

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting Kulturhus Olst-Wijhe

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Kulturhus Olst-Wijhe te Olst gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Kulturhus Olst-Wijhe in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de toelichting van de jaarrekening.

Voorts zijn wij van oordeel dat de jaarrekening 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT-vereisten van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de winst-en-verliesrekening over 2022; 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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Kulturhus Olst-Wijhe 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 2022 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.

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de toelichting van de jaarrekening waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening is opgesteld voor de Stichting en de Gemeente Olst-Wijhe met als doel de Stichting in staat te stellen te voldoen aan de controleplicht zoals deze door de Gemeente Olst-Wijhe wordt gesteld in haar subsidievoorwaarden. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden.

Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de Stichting en de Gemeente Olst-Wijhe en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de grondslagen voor waardering en resultaatbestemming in de toelichting van de jaarrekening. In dit kader is de directeur-bestuurder verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur-bestuurder noodzakelijk acht om het opstellen 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 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 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 de directeur-bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

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.

Wijhe, 19 juni 2023

Accountantskantoor Smid

w.g. Drs. M.E. de Witte RA



WelZijn Olst - Wijhe,
werkt samen met
ut Huus

Stichting Welzijn Olst-Wijhe
Jaarrekening 2022

ut Huus

Jan Schamhartstraat 5

8121 CM Olst

(0570) 68 39 39

www.uthuus.nl

Accountantskantoor Smid
Paraaf voor waarmedingsdoeleinden
Verklaring verstrekt 19 juni 2023

Inhoudsopgave

Bladzijde

WelZijn Olst - Wijhe,
werkt samen met
ut Huus

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022	3
Staat van baten en lasten over 2022	4
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de staat van baten en lasten	10
Overige toelichting	13
Overige gegevens	14
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	15

Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

Activa

		31-12-2022	31-12-2021
		€	€
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1)	3.801	5.566
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa			
Debiteuren	2)	594	418
Vorderingen en overlopende activa	3)	1.221	1.041
Liquide middelen	4)	207.010	146.185
		<u>212.626</u>	<u>153.210</u>

Passiva

		31-12-2022	31-12-2021
		€	€
Eigen vermogen	5)		
Vrij besteedbaar vermogen		-2.493	-20.757
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers	6)	77.775	8.950
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7)	23.130	17.594
Overige schulden en overlopende passiva	8)	114.214	147.423
		215.119	173.967
		<u>212.626</u>	<u>153.210</u>

Staat van baten en lasten over 2022

		Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€	€
Subsidies	9)	510.970	343.900	382.327
Overige baten/projectopbrengsten		<u>3.923</u>	<u>1.500</u>	<u>24.400</u>
Som der baten		514.893	345.400	406.727
Lasten				
Personeelskosten	10)	351.256	355.343	329.086
Afschrijvingen	11)	1.765	300	989
Overige Stichtingskosten	12)			
Huisvestingskosten		10.705	9.650	9.228
Kosten activiteiten		95.129	3.250	52.579
Organisatiekosten		<u>37.066</u>	<u>31.875</u>	<u>29.747</u>
Som der lasten		<u>495.921</u>	<u>400.418</u>	<u>421.629</u>
Exploitatieresultaat		18.972	-55.018	-14.902
Financiële baten en lasten	13)	<u>-708</u>	<u>225</u>	<u>-550</u>
Resultaat voor resultaatbestemming		<u>18.264</u>	<u>-55.243</u>	<u>-15.452</u>
Dotaties/onttrekkingen aan reserves				607
Resultaat na resultaatbestemming		<u>18.264</u>	<u>-55.243</u>	<u>-14.845</u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Activiteiten

De Stichting heeft ten doel:

ut Huus is de naam voor de organisatie, ontstaan door een samenwerking van Stichting Kulturhus Olst-Wijhe en Stichting WelZijn Olst-Wijhe. Één lokale cultuur- en welzijnorganisatie die sterk kan inspelen op alle sociale en maatschappelijke veranderingen in onze samenleving. De missie van de stichting is in om bij te dragen aan een vitale gemeenschap waarin mensen tot hun recht komen. Ontmoeten, verbinden en delen staan centraal. Voor en door bewoners, door het benutten van talenten. Met vrijwilligers waar het kan, en met professionals waar het moet.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de Stichting. Echter gezien resultaten in eerdere jaren en de huidige financiële positie is haar voortbestaan onzeker. Om de resultaten te verbeteren is in 2021 en 2022 een pakket maatregelen genomen om de toekomstbestendigheid van de Stichting te verbeteren. Met de Gemeente Olst-Wijhe worden afspraken gemaakt zodanig dat er een gezonde organisatie staat met ingang van 2023. Het bestuur is derhalve van mening dat waardering op basis van continuïteit gerechtvaardigd is. De december resultaten van 2022 en het vooruitblik op 2023 onderschrijven deze conclusie. Onderdeel van het pakket maatregelen is een vereenvoudiging van de juridische structuur. Hiervoor worden de activiteiten samengevoegd met zusterstichting Kulturhus Olst-Wijhe (SKOW) met ingang van 1-1-2023. Deze stichting wordt opgeheven. Activa en passiva gaan tegen nominale waarde over naar SKOW.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen.

Alle bedragen zijn opgenomen in euro's.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering tegen verkrijgingsprijs plaats. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Resultaten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs onder aftrek van ontvangen subsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Kantoorinventaris : 20%.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde (de geldswaarde).

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden opgenomen voor bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies en andere vormen van overheidssteun worden verwerkt zodra er redelijke zekerheid is dat de Stichting aan de gestelde voorwaarden voldoet en de overheidssubsidie of andere vorm van overheidssteun daadwerkelijk zal verkrijgen.

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten verwerkt in het boekjaar waarin de kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd dan wel het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Pensioenen

De Stichting heeft de pensioenregeling verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

1) Materiële vaste activa

	Aanschaffingswaarde per	Boekwaarde per	Investerings/ desinvesteringen	Afschrijvings	Boekwaarde per
	31-12-2022	01-01-2022		2022	
	€	€	€	€	€
Kantoorinventaris	22.752	5.566	-	1.765	3.801

Viottende activa

2) Debiteuren

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Debiteuren	594	418

3) Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vooruitbetaalde kosten	-	59
Rente bedrijfspaarrekening	-	-
Overige vorderingen	1.221	982
	1.221	1.041

4) Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Rabobank, bedrijfspaarrekening	139.190	139.354
Rabobank, rekening-courant	67.820	6.805
Kas	-	26
	207.010	146.185

De liquide middelen staan de Stichting ter vrije beschikking.

Passiva

Eigen vermogen

5) Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is vrij besteedbaar aan de doelstelling van de Stichting.

Het verloop van de reserve gedurende het boekjaar is als volgt:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	-20.757	-5.980
Uit resultaatverdeling	18.264	-14.777
Stand per 31 december	<u>-2.493</u>	<u>-20.757</u>

Kortlopende schulden

6) Schulden aan leveranciers

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers	<u>77.775</u>	<u>8.950</u>

7) Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Loonheffingen	15.727	17.413
Nog te betalen pensioenpremies	7.403	181
	<u>23.130</u>	<u>17.594</u>

8) Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vakantiedagen (incl. sociale lasten)	4.077	2.416
Loopbaanbudgetverplichting	5.445	5.445
Administratie- en accountantskosten	8.000	8.000
Nog te besteden bedragen	65.360	100.370
Noaberhuus	17.816	18.433
Houtdorp	1.008	1.893
Verkeersregelaarspoule	1.003	193
Adviesraad samenleving Olst-Wijhe	7.060	8.188
Diversen	4.445	2.485
	<u>114.214</u>	<u>147.423</u>

Stichting Welzijn Olst-Wijhe
Olst

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Stichting Welzijn Olst-Wijhe huurt in het Kulturhus te Olst kantoor- en vergaderruimte. Het huurcontract is ingegaan op 18 juli 2005 en heeft een looptijd van vijf jaar, dat elke keer stilzwijgend verlengd is met een periode van eveneens vijf jaar, derhalve tot en met 17 juli 2025. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt circa € 7.500.

Toelichting op de staat van baten en lasten

9) Baten	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
Subsidies			
Subsidie Gemeente Olst-Wijhe	365.400	331.900	322.100
Mutatie tbv Mindfit en Sportstimulering	-14.000	-	-10.752
Tijdelijke projectsubsidies	159.570	12.000	70.979
Subsidie BWV	497.900	-	450.800
Bestedingen BWV	-497.900	-	-450.800
	<u>510.970</u>	<u>343.900</u>	<u>382.327</u>
Overige baten			
Overige bijdragen en opbrengsten	3.923	1.500	24.400
	<u>3.923</u>	<u>1.500</u>	<u>24.400</u>

Toelichting naar kostensoorten

De kostensoorten zijn als volgt samengesteld:

10) Personeelskosten	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Bruto lonen	208.334	291.011	196.700
Sociale lasten	37.072	-	35.737
Pensioenpremies	22.084	-	18.465
Loonkosten inzake projecten	-16.015	-	-31.643
Mutatie reservering vakantiedagen	1.660	-	-2.642
Mutatie loopbaanbudgetverplichting	-	-	584
Ziekengeld	-	-	-12.977
	<u>253.136</u>	<u>291.011</u>	<u>204.224</u>
Doorbelaste loonkosten SKOW	8.389	-	7.540
	<u>261.524</u>	<u>291.011</u>	<u>211.764</u>
Overige personeelskosten			
Ziekteverzuimverzekering	14.464	20.000	30.618
Diensten derden	61.283	32.082	79.992
Reiskostenvergoeding personeel	8.859	8.000	4.730
Kantinekosten	600	100	372
Salarisadministratie	965	1.250	1.076
Overige personeelskosten	3.561	2.900	534
	<u>89.732</u>	<u>64.332</u>	<u>117.322</u>

Binnen de Stichting waren in 2022 3,75 FTE werkzaam verdeeld over 7 medewerkers (2021: 3,4 FTE, 6 werknemers)

De Raad van Toezicht is onbezoldigd.

Stichting Welzijn Olst-Wijhe
Olst

	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
11) Afschrijvingen			
Afschrijving kantoorinventaris	1.765	300	989
	<u>1.765</u>	<u>300</u>	<u>989</u>
12) Overige stichtingskosten			
Huisvestingskosten			
Huur kantoor	8.105	7.500	7.302
Energiekosten	1.752	1.150	1.089
Schoonmaak- en overige huisvestingskosten	848	1.000	837
Kleine inventarissen	-	-	-
	<u>10.705</u>	<u>9.650</u>	<u>9.228</u>
Kosten activiteiten			
Activiteitenbudget activiteiten SWOW	5.171	500	-162
Activiteitenbudget vrijwilligersconsulent	8.886	2.000	2.262
Activiteitskosten structurele projecten	1.324	150	889
Kosten Algemene Hulpdienst	600	600	600
Projectkosten	79.148	-	48.990
	<u>95.129</u>	<u>3.250</u>	<u>52.579</u>
Organisatiekosten	<u>37.066</u>	<u>31.875</u>	<u>29.747</u>
Publiciteit en communicatie			
Reclame- en advertentiekosten	2.131	3.000	1.420
	<u>2.131</u>	<u>3.000</u>	<u>1.420</u>
Kantoorkosten			
Kantoorkosten	16.125	10.675	12.718
Administratie- en accountantskosten	8.913	9.000	7.034
Administratiekosten	1.083	1.000	959
	<u>26.121</u>	<u>20.675</u>	<u>20.711</u>
Overige algemene kosten			
Vergaderkosten bestuur	329	-	1.066
Onkosten vrijwilligers	4.465	5.500	3.779
Consumpties diverse bijeenkomsten	3.093	1.500	1.813
Verzekeringen	768	700	750
Kosten samenwerkingsverband	-44	500	208
Overige algemene kosten	202	-	-
	<u>8.813</u>	<u>8.200</u>	<u>7.616</u>

Stichting Welzijn Olst-Wijhe
Olst

	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
13) Financiële baten en lasten			
Rente en kosten betaalrekening	<u>708</u>	<u>225</u>	<u>550</u>
	<u>708</u>	<u>225</u>	<u>550</u>

Ondertekening bestuurder en toezichthouders

Olst, 19 juni 2023

w.g.
Directeur-bestuurder, A. Riemersma

.....

w.g.
Voorzitter van de Raad van Toezicht, R. Zuidema

Overige toelichtingen

Op grond van artikel BW 2: 360, lid 3 is de Stichting niet controleplichtig. Er heeft ten behoeve van de subsidieverstrekker een accountantscontrole plaatsgevonden.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Welzijn Olst-Wijhe heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 14 juni 2022.

Voorstel resultaatbestemming

Door de directie wordt voorgesteld het resultaat als volgt te verdelen:
De resultaatverdeling is reeds verwerkt in de jaarrekening.

	<u>2022</u>
Toevoeging/onttrekking aan:	€
Dotatie Overige reserves	18.264
	<u>18.264</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Eind 2022 is besloten dat de activiteiten van de stichting overgaan naar Stichting Kulturhus Olst-Wijhe. Alle activa, passiva en personeel gaan over per 1 januari 2023. Er blijft een lege stichting achter, die medio 2023 wordt geliquideerd.

Stichting Welzijn Olst-Wijhe
Olst

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting Welzijn Olst-Wijhe

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Welzijn Olst-Wijhe te Olst gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Welzijn Olst-Wijhe in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de toelichting van de jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de winst-en-verliesrekening over 2022; 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 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 Olst-Wijhe 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.

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de toelichting van de jaarrekening waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening is opgesteld voor Stichting Welzijn Olst-Wijhe met als doel Stichting Welzijn Olst-Wijhe in staat te stellen te voldoen aan de controleplicht zoals deze door de Gemeente Olst-Wijhe wordt gesteld in haar subsidievoorwaarden. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting Welzijn Olst-Wijhe en de Gemeente Olst-Wijhe en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directeur-bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de toelichting van de jaarrekening. In dit kader is de directeur-bestuurder verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur-bestuurder noodzakelijk acht om het opstellen 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 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 en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directeur-bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

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.

Wijhe, 19 juni 2023

Accountantskantoor Smid

w.g. Drs. M.E. de Witte RA