

Stichting Forte Welzijn

Jaarstukken 2022

Inhoudsopgave

Jaarverslag	3
1. Governance	4
1.1. Bestuursverslag.....	4
1.2. Verslag van de Raad van Toezicht	6
1.3. Verslag Ondernemingsraad	7
Jaarrekening	8
2. Balans	9
3. Staat van baten en lasten	10
3.1. Resultaatbestemming.....	11
4. Kasstroomoverzicht	12
5. Toelichting op de jaarrekening	13
5.1. Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling	13
5.2. Toelichting op de balans	18
5.3. Toelichting op de staat van baten en lasten	23
5.4. WNT gegevens.....	29
5.5. Specificatie overige subsidies	33
6. Overige gegevens	35
6.1. Resultaatbestemming.....	35
6.2. Gebeurtenissen na balansdatum	35
6.3. Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening 2022	35

Jaarverslag

1. Governance

1.1. Bestuursverslag

Inleiding

2022 was een belangrijk jaar voor het sociaal werk. De coronamaatregelen in Nederland werden langzaam versoepeld na een harde lockdown. Uiteindelijk vervielen de laatste maatregelen in maart van het afgelopen jaar. De druk op de samenleving en daardoor ook op het sociaal werk nam enorm toe. Bij gemeenten en fondsen kwamen diverse, vaak incidentele, budgetten beschikbaar om mee aan de slag te gaan. De omschakeling terug naar vooral fysieke activiteiten en de uitbreidingen brachten veel uitdagingen met zich mee in een steeds krappere wordende arbeidsmarkt voor sociaal werkers en de ondersteuners daarvan. Na een gedegen voorbereiding in 2021 is in dit jaar de bestuurlijke fusie gerealiseerd om de kwaliteit van de ondersteuning van het sociaal werk binnen de organisatie te verbeteren.

Ontwikkelingen

Dit jaar stond in het teken van de bestuurlijke fusie tussen Caleidoz, Forte Welzijn en Mozaïek. Alle drie de stichtingen behouden hun lokale positie en (financiële) verantwoordelijkheid. Stichting Samenso werd op 31 mei opgericht om de drie bestaande stichtingen te ondersteunen. Het doel is om de kwaliteit van de ondersteuning van sociaal werkers en vrijwilligers te versterken en te verbeteren. Zo maakt Samenso elke dag een stukje beter. Financiën en HRM worden ondergebracht in de nieuwe administratie, waarvoor AFAS als gezamenlijk pakket is gekozen en geïmplementeerd. Ook de Raad van Toezicht en het bestuur werden gereduceerd in omvang en samengevoegd. Drie bestuurders werden terug gebracht tot een éénhoofdig bestuur en 15 leden van de Raad van Toezicht werden teruggebracht tot 6 leden plus een tijdelijke onafhankelijke voorzitter welke in 2023 terug gaat treden uit de Raad van Toezicht. Er ontstaat daardoor (financiële) ruimte om het servicebureau te versterken. De Stichting wordt aangestuurd door een fulltime manager. Langs een organische route wordt het servicebureau binnen Samenso verder ingericht.

Doelstelling

Forte Welzijn is een onafhankelijke instelling voor lokaal welzijnswerk. Wij ondersteunen en stimuleren mensen in hun persoonlijke en maatschappelijke ontwikkeling, zowel individueel als groepsgewijs. We doen dit vanuit sociale bewogenheid en bevorderen dat mensen zelf hun keuzes kunnen maken. Samen met de inwoner wordt er gezocht naar een antwoord. Niet door de (hulp)vraag over te nemen maar met passende ondersteuning zodat de inwoner zelf (weer) verder kan. De werkwijze van Forte Welzijn kenmerkt zich door professioneel en integer handelen. Forte Welzijn werkt samen met andere organisaties die zich eveneens inzetten voor het welzijn van mensen.

Samenstelling bestuur

Voor en na de bestuurlijke fusie op 31 mei 2022 kende Forte Welzijn dezelfde directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder is sinds september 2018 dhr. L. Peeters. Vanaf de bestuurlijke fusie werd dhr. L. Peeters de bestuurder van Samenso en bleef daarmee ook die van Forte Welzijn.

Activiteiten en projecten

In het jaarbeeld 2022 zijn per gemeente een belangrijk deel van onze activiteiten en het bereik daarvan weergegeven. Deze activiteiten vormen een doorsnede van onze activiteiten. Gedurende het jaar wordt in de vorm van persberichten en berichten in de sociale media continue aandacht gegeven aan de activiteiten waar Forte Welzijn medewerkers (mede) de hand aan hebben.

Personeel

In december 2022 werkten er 54 medewerkers bij Forte Welzijn. De formatie bedroeg 37,5 fte. Het aantal geregistreerde vrijwilligers per die datum bedroeg 254 personen.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening . De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het vaststellen van de jaarrekening. In de vergadering van de Raad van Toezicht van 22 maart 2023 is de jaarrekening van 2022 vastgesteld.

Exploitatieresultaat

Het jaar 2022 is afgesloten met een nadelig resultaat van € 179.135.
Voor de bestemming van het resultaat wordt verwezen naar de toelichting in de jaarrekening.

Toekomstperspectief

Het team van Forte Welzijn gaat zich in 2023 vooral richten op de volgende aandachtspunten:

- De Rijnlandse filosofie verder samen ontwikkelen.
- De ondersteuning van de sociaal werkers samen met Samenso elke dag een stapje beter doen. Het gezamenlijke servicebureau Samenso versterkt en verbetert de kwaliteit van de ondersteuning aan het primair proces. Hierdoor houden onze sociaal cultureel werkers meer tijd en aandacht over voor hun kerntaak. Dit sluit aan bij het Rijnlands werken met zelforganiserende teams.
- Nieuwe meerjarenafspraken maken met de gemeenten Overbetuwe en Berg en Dal.
- Het kwaliteitslabel Sociaal Werk Nederland continueren (2e her certificering).
- Blijven werken aan versterking, verbetering en continuering van onze dienstenaanbod aan inwoners , samenwerkingspartners en opdrachtgevers.

1.2. Verslag van de Raad van Toezicht

Verlangen naar de zee

Na een zorgvuldige voorbereiding heeft halverwege 2022 de bestuurlijke fusie tussen Stichting Caleidoz, Stichting Forte Welzijn en Stichting Mozaïek welzijnsdiensten zijn beslag gekregen. De drie stichtingen kwamen met behoud van de eigen identiteit samen in de nieuwe moederorganisatie -de stichting Samenso- die tevens als servicebureau functioneert. Het doel is met name om met behulp van dit servicebureau de kwaliteit van de ondersteuning van sociaal werkers en vrijwilligers verder te verbeteren. Om de kwaliteiten van de uitvoerenden nog meer ruimte te geven is ook het uitgangspunt van het Rijnlands werken geïntroduceerd.

De Raad van Toezicht bestaat uit leden van de voormalige raden van toezicht en ziet toe op de uitvoering van de uitgangspunten van de fusie en op de continuïteit van alle onderdelen. Maar naast deze wat meer traditionele taken gaat ook de Raad van Toezicht mee in de nieuwe manier van werken. Zij zoekt net als de rest van de organisatie naar de optimale invulling van het Rijnlands werken, ook voor haarzelf. In elk geval zal ze zich daarom nog meer dan voorheen op de werkvloer laten zien en goed contact houden met de personeelsvertegenwoordigers.

In dat contact kwam onlangs het inspirerende beeld van Antoine de Saint-Exupéry naar boven. Hij schreef: 'Als je een schip wil bouwen, verzamel dan niet de mensen om ze bevelen te geven, om elk detail uit te leggen, om ze te vertellen waar ze alles kunnen vinden... Als je een schip wil bouwen, maak dan in hun harten het verlangen wakker naar de zee.' Laten we dat verlangen samen aanwakkeren en ons verbinden terwijl de een nog naar een bouwtekening vraagt, de ander materiaal verzamelt en de volgende in zee steekt. Een mooie uitdaging, want de trossen zijn al los.

Namens de Raad van Toezicht,

Erik Vermathen
Fungerend voorzitter

1.3. Verslag Ondernemingsraad

De OR heeft in 2022 16 keer regulier OR overleg gevoerd. Acht keer is er overleg gevoerd met de directeur-bestuurder en twee keer is er aangesloten bij de Raad van Toezicht. Daarnaast zijn er rondom de bestuurlijke fusie diverse extra overleggen geweest. Met de bestuurders, met het werving bureau en de RvT en van de diverse OR' en en pvt onderling. De OR van Forte, Mozaiek en de pvt van Caleidoz zijn samen opgetrokken rondom de bestuurlijke fusie en advies erover. De OR heeft twee trainingen gevolgd waarvan 1 samen met de OR van Mozaiek en personeelsvertegenwoordiging van Caleidoz i.v.m. de bestuurlijke fusie. In de OR zijn in 2022 de volgende onderwerpen besproken:

- Bestuurlijke fusie en traject daarnaartoe;
- medewerkers tevredenheidsonderzoek;
- WKR regeling;
- (lease) fietsenplan;
- tegemoetkoming reiskosten;
- de begroting;
- MZR na bestuurlijke fusie.

De OR heeft het initiatief genomen in de bespreking van tegemoetkoming reiskosten, veiligheid en communicatie en samenwerking met de andere medezeggenschapsorganen. De OR heeft de directeur-bestuurder geadviseerd op: (samenwerking) bestuurlijke fusie met andere partijen, jaargesprekken, werk kosten regeling, reiskosten.

De OR bestaat in 2022 uit de volgende mensen:

- mevr. J. Huisman
- mevr. S. Verburg
- mevr. A. Ghorbani
- mevr. P. Kregting.

Met ingang van februari 2023 ontstaat er een gezamenlijke MZR voor Samenso met een vertegenwoordiging vanuit de afzonderlijke stichtingen.

Jaarrekening

2. Balans

Activa

	BALANS PER 31-DEC-2022		BALANS PER 31-DEC-2021		
Materiële vaste activa					
* automatisering	€	38.896	€	48.360	
* vervoermiddelen	€	1.501	€	7.493	
* inventaris	€	7.537	€	15.099	
		€	47.935	€	70.952
Vlottende activa					
* debiteuren	€	21.017	€	36.330	
* overige vorderingen en * overlopende activa	€	82.965	€	44.070	
		€	103.983	€	80.400
Liquide middelen					
* banken	€	1.476.587	€	1.385.088	
* kassen	€	2.952	€	2.929	
* kruisposten	€	44	€	390	
		€	1.479.582	€	1.388.407
TOTAAL ACTIVA		€ 1.631.500		€ 1.539.759	

Passiva

	BALANS PER 31-DEC-2022		BALANS PER 31-DEC-2021		
Eigen vermogen		€ 720.400		€ 899.535	
Kortlopende schulden					
* crediteuren	€	157.217	€	121.467	
* belastingen en premies sociale verzekeringen	€	231.764	€	128.305	
* overige schulden en overlopende passiva	€	522.119	€	390.451	
		€	911.099	€	640.224
TOTAAL PASSIVA		€ 1.631.500		€ 1.539.759	

3. Staat van baten en lasten

	REALISATIE 2022	BEGROTING 2022	REALISATIE 2021
BATEN			
Omzet	€ -	€ -	€ -
Reguliere subsidie	€ 2.492.796	€ 2.726.000	€ 2.419.185
Projectsubsidies	€ 623.865	€ 52.000	€ 322.204
Dagbesteding	€ -	€ -	€ -
Activiteiten	€ 127.534	€ 112.000	€ 84.320
Totaal baten	€ 3.244.195	€ 2.890.000	€ 2.825.709
LASTEN			
Personeelskosten	€ 2.495.030	€ 2.139.000	€ 2.299.883
Huisvestingskosten	€ 121.901	€ 79.000	€ 116.952
Organisatiekosten	€ 103.409	€ 185.000	€ 148.876
Automatiseringskosten	€ 122.429	€ 53.000	€ 114.915
Afschrijvingen	€ 24.802	€ 26.000	€ 25.867
Activiteitenkosten	€ 265.006	€ 182.000	€ 155.284
Bijdrage overhead	€ 184.110	€ 282.000	€ -
Totaal lasten	€ 3.316.688	€ 2.946.000	€ 2.861.776
Bedrijfsresultaat	€ -72.493	€ -56.000	€ -36.067
Financiële baten en lasten	€ -4.686	€ -2.000	€ -5.650
Bruto-resultaat	€ -77.179	€ -58.000	€ -41.717
Incidentele baten en lasten	€ -101.957	€ -75.000	€ -
Netto-resultaat	€ -179.135	€ -133.000	€ -41.717
Onttrekking aan de reserves	€ -	€ 120.000	€ -
RESULTAAT	€ -179.135	€ -13.000	€ -41.717

3.1. Resultaatbestemming

Resultaat voor resultaatbestemming		€	-179.135
Begrote onttrekking aan de algemene reserve:			
Dekking kosten fusie / reorganisaties	€	50.000	
Verhuiskosten	€	25.000	
Resultaat bedrijfsvoering	€	45.000	
			€ <u>120.000</u>
Restant resultaat			€ <u>-59.135</u>

	<u>saldo</u>	<u>begrote</u>	<u>resultaat</u>	<u>saldo</u>
	<u>31-dec-2021</u>	<u>onttrekking</u>	<u>2022</u>	<u>31-dec-2022</u>
Algemene reserve	€ 899.535	€ -120.000	€ -59.135	€ 720.400
	€ <u>899.535</u>	€ <u>-120.000</u>	€ <u>-59.135</u>	€ <u>720.400</u>

4. Kasstroomoverzicht

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat (incl. incidenteel)	€ -174.450	€ -36.067
Aanpassingen voor:		
Dotatie aan de voorziening	€ -	€ -
Onttrekking aan de voorziening	€ -	€ -
Afschrijvingen	€ 24.802	€ 25.867
	€ 24.802	€ 25.867
Veranderingen in werkkapitaal:		
Vorderingen	€ -23.583	€ 5.765
Kortlopende schulden	€ 270.875	€ 35.491
	€ 247.293	€ 41.256
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 97.646	€ 31.056
Ontvangen interest	€ -	€ -
Betaalde interest	€ 4.686	€ 5.650
	€ -4.686	€ -5.650
Kasstroom uit operationele activiteiten	€ 92.960	€ 25.406
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings	€ -6.799	€ -8.229
Desinvesterings	€ 5.014	€ -
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -1.785	€ -8.229
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden	€ -	€ -
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -
Mutatie geldmiddelen	€ 91.175	€ 17.177
Verloop van de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	€ 1.388.407	€ 1.371.230
Mutatie boekjaar	€ 91.175	€ 17.177
Stand per 31 december	€ 1.479.582	€ 1.388.407

5. Toelichting op de jaarrekening

5.1. Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

5.1.1. Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Forte Welzijn is statutair gevestigd in Berg en Dal en (bezoekadres Atelierweg 12, 6562 AS Groesbeek). Forte Welzijn is ingeschreven onder KvK-nummer 41057813.

De stichting is geen onderdeel van een groep of concern. Wel is de stichting in 2022 bestuurlijk gefuseerd met Stichting Mozaïek te Tiel en Stichting Caleidoz te Zevenaar. Gezamenlijk is een serviceorganisatie opgericht, Stichting Samenso. Deze stichting verricht per medio 2022 de ondersteunende diensten.

Fiscale eenheid

Tussen Stichting Samenso, Stichting Caleidoz, Stichting Forte Welzijn en Stichting Mozaïek is een fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

Omgevingssituatie

Stichting Forte Welzijn is de welzijnsorganisatie van de gemeenten Berg & Dal en Overbetuwe. De werkzaamheden bestaan primair uit:

- Welzijnswerk;
- Coördinatie en kenniscentrum voor vrijwilligers en mantelzorgers;
- Preventie-activiteiten.

Forte Welzijn wil het welzijn bevorderen van mensen, met bijzondere aandacht voor die mensen die in een kwetsbare positie zitten of daarin dreigen terecht te komen. Forte Welzijn wil stimuleren dat burgers de regie en grip op hun eigen leven houden, dat zij meetellen en erbij blijven horen en hun bijdrage leveren aan de samenleving.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor Kleine organisaties zonder winststreven (RJKc1), titel 9 Boek2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers van 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

5.1.2. Grondslagen voor waardering

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Schattingswijziging

In het kalenderjaar hebben geen schattingswijzigingen plaatsgevonden.

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar stichting Samenso zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen.

Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van stichting Forte Welzijn.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Op terreinen wordt niet afgeschreven. In het jaar van aanschaf wordt tijdsevenredig afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen:

- Automatisering 5 jaar
- Vervoermiddelen 5 jaar
- Inventaris 5 jaar

Vorderingen en overlopende activa

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de staat van baten en lasten verwerkt). De vervolgwwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake is van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.

* Pensioenregeling

Stichting Forte Welzijn heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de stichting. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Forte betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Het pensioenfonds dient een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. Naar de stand van ultimo december 2022 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 109,2%. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Forte Welzijn heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Forte Welzijn heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

5.1.3. Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waardingsgrondslagen. Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de staat van baten en lasten verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Afschrijvingen

De afschrijving vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische

levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

5.1.4. Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen. Ontvangsten uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit bedrijfsuitoefening. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5.2. Toelichting op de balans

Activa

Materiële vaste activa

Saldoverloop

	<u>Automatisering</u>	<u>Vervoer- middelen</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
Aanschafwaarde				
Stand 1 januari 2022	€ 88.334	€ 32.685	€ 36.061	€ 157.080
Investeringen 2022	€ 6.799	€ -	€ -	€ 6.799
Desinvesteringen 2022	€ -	€ -15.515	€ -	€ -15.515
Terugname afgechreven activa	€ -	€ -	€ -5.777	€ -5.777
Stand 31 december 2022	<u>€ 95.133</u>	<u>€ 17.171</u>	<u>€ 30.284</u>	<u>€ 142.588</u>
Cumulatieve afschrijvingen				
Stand 1 januari 2022	€ 39.974	€ 25.192	€ 20.962	€ 86.128
Afschrijvingen 2022	€ 16.263	€ 977	€ 7.562	€ 24.802
Desinvesteringen 2022	€ -	€ -10.500	€ -	€ -10.500
Terugname afgechreven activa	€ -	€ -	€ -5.777	€ -5.777
Stand 31 december 2022	<u>€ 56.237</u>	<u>€ 15.669</u>	<u>€ 22.748</u>	<u>€ 94.653</u>
Boekwaarde 1 januari 2022	€ 48.360	€ 7.493	€ 15.099	€ 70.952
Boekwaarde 31 december 2022	€ 38.896	€ 1.501	€ 7.537	€ 47.935

Toelichting

De investeringen 2022 hebben betrekking op de aanschaf van een 6-tal laptops.

In 2022 zijn 2 voertuigen verkocht aan de gemeente Overbetuwe.

In verband met de verhuizing zijn een aangepaste bureaustoel en de airco buiten gebruik gesteld.

Debiteuren

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
Overige debiteuren	€ 21.017	€ 36.330
	<u>€ 21.017</u>	<u>€ 36.330</u>

Onder de overige debiteuren zijn geen vorderingen op verbonden partijen opgenomen.

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
Waarborgsommen	€ 5.607	€ 5.607
Nog te ontvangen subsidies	€ 51.716	€ 10.000
Nog te ontvangen bedragen	€ 7.322	€ 998
Vooruitbetaalde bedragen	€ 18.320	€ 27.465
	<u>€ 82.965</u>	<u>€ 44.070</u>

Onder de nog te ontvangen bedragen staat de afrekening van de bijdrage die is te ontvangen van Stichting Samenso:

€ 3.890

Liquide middelen

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
Banken	€ 1.476.587	€ 1.385.088
Kassen	€ 2.952	€ 2.929
Kruisposten	€ 44	€ 390
	<u>€ 1.479.582</u>	<u>€ 1.388.407</u>

Passiva

Eigen vermogen

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
Algemene reserve	€ 720.400	€ 899.535
	<u>€ 720.400</u>	<u>€ 899.535</u>

Saldooverloop

	<u>31-dec-2021</u>	<u>resultaat 2022</u>	<u>mutaties 2022</u>	<u>31-dec-2022</u>
Algemene reserve Forte Welzijn	€ 899.535	€ -179.135	€ -	€ 720.400
	<u>€ 899.535</u>	<u>€ -179.135</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 720.400</u>

Toelichting

Het nadelig resultaat is vooruitlopend op besluitvorming door de RvT onttrokken aan de algemene reserve.

Kortlopende schulden

Crediteuren

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
Crediteuren	€ 157.217	€ 121.467
	€ 157.217	€ 121.467

Onder de crediteuren zijn de volgende verplichtingen opgenomen aan verbonden partijen:

* Stichting Samenso	€ 53.483
* Stichting Mozaiëk	€ 5.919

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
Loonheffing en sociale premies	€ 229.773	€ 126.330
Omzetbelasting	€ 1.990	€ 1.975
	€ 231.764	€ 128.305

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
Verlofuren	€ 54.909	€ 57.951
Loopbaanbudget	€ 49.693	€ 49.049
Vooruitontvangen bedragen	€ 349.572	€ 228.435
KMO gelden	€ 28.364	€ 32.917
Netto lonen	€ 3.639	€ -
Beheer derdengelden	€ 4.063	€ -
Overige schulden en overlopende passiva	€ 31.877	€ 22.099
	€ 522.119	€ 332.500

KMO-gelden

In 2019 is van de voormalige Stichting KMO geld ontvangen. Aan deze middelen is een bestedingsverplichting gekoppeld.

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
Verplichting aanvang boekjaar	€ 32.917	€ 39.592
Af: besteding in het jaar	€ -4.553	€ -6.675
Verplichting ultimo boekjaar	€ 28.364	€ 32.917

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHEN EN VERPLICHTINGEN

Huurovereenkomst De Wieken – Elst

Huurverplichting 1-5 jaar: 14 maanden x € 1.774 = € 24.836.

Voor beëindiging van de huurovereenkomst geldt voor de huurster een opzegtermijn van twee maanden. Het contract loopt t/m 28 februari 2024.

Huurovereenkomst Oosterpoort – Groesbeek

Huurverplichting 1-5 jaar: 48 maanden x € 3.250 = € 156.000.

Voor beëindiging van de huurovereenkomst geldt voor de huurster een opzegtermijn van zes maanden. Het contract loopt tot en met 31 december 2026.

Huurovereenkomst Wanmolen – Zetten

Huurverplichting 1-5 jaar: 12 maanden x € 1.284 = € 15.408.

Voor beëindiging van de huurovereenkomst geldt voor de huurster een opzegtermijn van zes maanden. Het contract loopt tot en met 31 december 2023.

Huurovereenkomst Jongeren centrum – Elst

Huurverplichting 1-5 jaar: 14 maanden x € 1.077 = € 15.078.

Voor beëindiging van de huurovereenkomst geldt voor de huurster een opzegtermijn van zes maanden. Het contract loopt tot en met 28 februari 2024.

Huurovereenkomst Jongeren centrum – Heteren

Huurverplichting 1-5 jaar: 12 maanden x € 62 = € 744.

Voor beëindiging van de huurovereenkomst geldt voor de huurster een opzegtermijn van drie maanden. Het contract loopt tot en met 31 december 2023.

Huurovereenkomst Jongeren centrum - Groesbeek

Huurverplichting 1-5 jaar: 12 maanden x € 458 = € 5.496. Voor beëindiging van de huurovereenkomst geldt voor de huurster een opzegtermijn van drie maanden. Het contract loopt tot en met 31 december 2023.

Huurovereenkomst Kulturhus - Millingen

Huurverplichting 1-5 jaar: 8 maanden x € 500 = € 4.000. Voor beëindiging van de huurovereenkomst geldt voor de huurster een opzegtermijn van één maand. Het contract loopt tot en met 31 augustus 2023.

Huurovereenkomst Jongeren centrum - Driel

Huurverplichting 1-5 jaar: 7 maanden x € 389 = € 2.723. Voor beëindiging van de huurovereenkomst geldt voor de huurster een opzegtermijn van drie maanden. Het contract loopt tot en met 31 juli 2023.

Huurovereenkomst kopieerapparatuur

* De Wieken

Huurverplichting 1-5 jaar: 22 maanden x € 394 = € 4.728. Voor beëindiging van de huurovereenkomst geldt voor de huurster een opzegtermijn van één maand. Het contract loopt tot en met 31 oktober 2024.

* Oosterpoort

Huurverplichting 1-5 jaar: 13 maanden x € 231 = € 3.003. Voor beëindiging van de huurovereenkomst geldt voor de huurster een opzegtermijn van drie maanden. Het contract loopt tot en met 31 januari 2024.

5.3. Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

Reguliere subsidie

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemeente Berg & Dal	€ 1.196.080	€ 1.169.185
Gemeente Overbetuwe	€ 1.296.716	€ 1.250.000
	€ 2.492.796	€ 2.419.185

Projectsubsidies

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemeente Berg & Dal	€ 256.369	€ 77.738
Gemeente Overbetuwe	€ 307.708	€ 212.072
Overige subsidies	€ 59.788	€ 32.394
	€ 623.865	€ 322.204

Toelichting

Voor een specificatie van de projectsubsidies 2022 wordt verwezen naar paragraaf 5.5.

Activiteiten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Forte Fit	€ 39.175	€ 23.804
Overige opbrengsten	€ 88.360	€ 60.516
	€ 127.534	€ 84.320

Toelichting

Ten opzichte van 2021 zijn de opbrengsten activiteiten toegenomen. Dit heeft te maken met de Corona-beperking die in 2021 van toepassing waren.

Lasten

Personeelskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lonen, salarissen en sociale lasten	€ 2.113.295	€ 2.009.048
Personeel niet in loondienst	€ 223.576	€ 129.080
Overige personeelskosten	€ 158.159	€ 161.755
	€ 2.495.030	€ 2.299.883

Lonen, salarissen en sociale lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lonen en salarissen	€ 1.704.871	€ 1.639.107
Sociale lasten	€ 290.800	€ 271.737
Pensioenlasten	€ 162.915	€ 149.867
Ontvangen ziekengelden	€ -45.291	€ -51.663
	€ 2.113.295	€ 2.009.048

Toelichting

Over 2022 was er gemiddeld 31,7 FTE (2021: 29,6) in dienst van de stichting.

Personeel niet in loondienst

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Personeel niet in loondienst	€ 223.576	€ 129.080
	€ 223.576	€ 129.080

Toelichting

In 2022 zijn de inhuurkosten ten opzichte van 2021 fors toegenomen. Dit wordt veroorzaakt doordat in 2021 activiteiten als gevolg van Corona hebben stil gelegen. Hierdoor zijn geen kosten gemaakt.

Overige personeelskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Opleiding en Trainingen (deskundigheidsbevordering)	€ 27.144	€ 24.903
Ziekengeld verzekering	€ 22.887	€ 42.366
Vrijwilligers	€ 26.563	€ 23.294
Overige personeelskosten	€ 81.564	€ 71.192
	<u>€ 158.159</u>	<u>€ 161.755</u>

Toelichting

In 2022 is van verzekeringsmaatschappij gewisseld. De polis en dekking is daarbij gewijzigd. Hierdoor zijn de kosten voor de ziekengeld verzekering gedaald.

Huisvestingskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Huur onroerend goed	€ 90.764	€ 86.384
Onderhoud en schoonmaak	€ 7.784	€ 7.588
Verzekeringen en belastingen	€ 1.839	€ 659
Energiekosten	€ 19.822	€ 18.703
Overige huisvestingskosten	€ 1.692	€ 3.618
	<u>€ 121.901</u>	<u>€ 116.952</u>

Organisatiekosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bureaunkosten (Kantoorbehoeften)	€ 1.579	€ 505
Druk- en kopieerwerk	€ 8.692	€ 13.550
Abonnementen en contributies	€ 6.028	€ 9.423
Bestuurskosten algemeen	€ 6.665	€ 13.898
Assurantiepremies	€ 2.262	€ 2.219
Telefoonkosten	€ 24.464	€ 27.192
Portokosten	€ -42	€ 4.066
Advieskosten	€ 6.646	€ 11.331
Accountantskosten	€ 20.759	€ 35.873
Reclame, PR en Publiciteit	€ 1.528	€ 13.361
Overige organisatiekosten	€ 24.826	€ 17.458
	€ 103.409	€ 148.876

Toelichting

In 2022 heeft een aanbesteding plaatsgevonden voor de accountantswerkzaamheden. Deze aanbesteding heeft plaatsgevonden vanuit de Samenso-groep voor alle organisaties. Een nieuwe accountant is geselecteerd, dit heeft tot een lagere kostenpost geleid.

Automatiseringskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Automatiseringskosten	€ 122.429	€ 114.915
	€ 122.429	€ 114.915

Afschrijvingen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Afschrijvingskosten automatisering	€ 16.263	€ 16.074
Afschrijvingskosten inventaris	€ 7.562	€ 3.735
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	€ 977	€ 6.058
	€ 24.802	€ 25.867

Activiteitenkosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kosten welzijnsactiviteiten	€ 214.833	€ 124.687
Forte Fit	€ 42.174	€ 20.985
Vervoerskosten	€ 7.999	€ 9.612
	<u>€ 265.006</u>	<u>€ 155.284</u>

Toelichting

De activiteitenkosten zijn ten opzichte van 2021 fors toegenomen. Deze stijging wordt veroorzaakt door de Coronabeperkingen in 2021, die in 2022 zijn opgeheven. Hierdoor hebben weer activiteiten kunnen plaatsvinden die in 2021 stil zijn gezet.

Bijdrage overhead

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bijdrage Samenso	€ 184.110	€ -
	<u>€ 184.110</u>	<u>€ -</u>

Toelichting

In 2022 is Stichting Samenso opgericht en zijn de ondersteunende werkzaamheden overgegaan. Naar rato van de omzet wordt door Forte Welzijn bijgedragen in de kosten van Samenso.

Incidentele baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Incidentele baten	€ 3.006	€ -
Incidentele lasten	€ -104.962	€ -
	<u>€ -101.957</u>	<u>€ -</u>

Het saldo incidentele baten en lasten 2022 bestaat uit:

	<u>baten</u>	
Boekwinst verkoop vervoermiddelen	€ 3.006	
	<u>€ 3.006</u>	
		<u>lasten</u>
Kosten fusie / reorganisatie	€ 63.186	
Verhuiskosten	€ 34.123	
Afrekening zorgbonus 2021	€ 7.653	
	<u>€ 104.962</u>	

5.4. WNT gegevens

WNT-verantwoording 2022

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de van toepassing zijnde regelgeving. Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Samenso is € 216.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

De bestuurder van Stichting Samenso is in dienst van Stichting Samenso. Stichting Samenso is de serviceorganisatie voor de welzijnsorganisaties Stichting Caleidoz, Stichting Forte Welzijn en Stichting Mozaïek.

De bestuurder van Stichting Samenso is tevens bestuurder van Stichting Caleidoz, Stichting Forte Welzijn en Stichting Mozaïek. Hetzelfde geldt voor de leden van de Raad van Toezicht, deze zijn naast toezichthouder bij Stichting Samenso, ook lid van de Raden van Toezicht van Stichting Caleidoz, Stichting Forte Welzijn en Stichting Mozaïek.

De beloning van de bestuurder en de leden van de Raad van Toezicht zijn volledig verantwoord (en niet naar rato) in alle vier de stichtingen.

	L.G.L.J.M. Peeters	L.G.L.J.M. Peeters
Functiegegevens		
Functie	Bestuurder 01/01 - 31/6	Bestuurder 31/5 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	ja	nee
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 48.878	€ 55.722
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 5.660	€ 6.014
Subtotaal	€ 54.538	€ 61.736
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 108.000	€ 108.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Bezoldiging	€ 108.000	€ 108.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

Gegevens 2021		L.G.L.J.M. Peeters
Functiegegevens		
Functie		bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00
Dienstbetrekking?		ja
<hr/>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	92.408
Beloningen betaalbaar op termijn	€	10.061
Subtotaal	€	102.469
<hr/>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.
Bezoldiging	€	209.000
<hr/>		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
<hr/>		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.

Raad van Toezicht

Omschrijving/Naam	Vermathen	Waterman	Kruijssen	Driessen	van Alphen	Zandberg	Mulder
	E.	P.	H.	H.A.	S.	J.	P.G.J.M.
Functiegegevens							
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Organisatie	Samenso	Samenso	Samenso	Samenso	Samenso	Samenso	Samenso
Aanvang en einde functie vervulling in 2022	31/5-31/12	31/5-31/12	31/5-31/12	31/5-31/12	31/5-31/12	31/5-31/12	1/11-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,2
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging							
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.900	€ 12.600	€ 12.600	€ 12.600	€ 12.600	€ 12.600	€ 3.600
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 9.845	€ 967	€ 967	€ 1.346	€ 950	€ 1.227	€ 351
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 9.845	€ 967	€ 967	€ 1.346	€ 950	€ 1.227	€ 351
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging 2022	€ 9.845	€ 967	€ 967	€ 1.346	€ 950	€ 1.227	€ 351
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2021							
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Deeltijdfactor 2021 in fte	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gewezen topfunctionaris?	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
(Fictieve) dienstbetrekking?	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Beloningen betaalbaar op termijn	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Totaal bezoldiging 2021	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Omschrijving/Naam	Lohnstein C.E.J.A	Kruijsen H.	Waterman P.	Janssen I.W.M.J.	Verblackt H.W.J
Functiegegevens					
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Organisatie	Forte Welzijn	Forte Welzijn	Forte Welzijn	Forte Welzijn	Forte Welzijn
Aanvang en einde functieervulling in 2022	1/1-31/5	1/1-31/5	1/1-31/5	1/1-31/5	1/1-31/5
Omvang dienstverband (in fte)	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging					
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.500	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 1.250	€ 833	€ 833	€ 833	€ 833
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 1.250	€ 833	€ 833	€ 833	€ 833
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging 2022	€ 1.250	€ 833	€ 833	€ 833	€ 833
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2021					
Aanvang en einde functieervulling in 2021	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Deeltijdfactor 2021 in fte	1	1	1	1	1
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee	nee
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	3000	2000	2000	2000	2000
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2021	€ 3.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000

5.5. Specificatie overige subsidies

BERG & DAL	
COPD cafe	€ 750
Automaatjes	€ 1.320
Autisme Cafe	€ 350
Scooty Angels	€ 264
Opbouwwerk	€ 1.000
JW Groesbeek	€ 3.346
JW Groesbeek	€ 4.688
MOK	€ 654
Sport B&D	€ 3.436
Forte Thuis	€ 1.002
Vijverhof	€ 4.097
VSP B&D	€ 1.388
Maatjes Samen meedoen	€ 1.872
Mantelzorg	€ 1.968
Mantelzorg	€ 10.000
Jonge Mantelzorgers	€ 838
Opbouwwerk Polder	€ 14.557
Lokaal Sportakkoord	€ 40.834
Maatjesproject	€ 8.247
Klussendienst	€ 12.875
Samenleving in de wijk	€ 7.990
Sjors creatief	€ 7.601
Vervoersdienst	€ 48.485
Sociaal atelier	€ 22.166
Welzijn op recept	€ 12.917
Millingen ontmoet Kreatief	€ 5.680
NPO gelden	€ 36.501
Week van de psychiatrie	€ 2.114
	€ 256.941

OVERBETUWE

Forte Geld	€	8.186
Sport OvB	€	4.073
Opbouww OvB	€	1.640
Taalmaatjes	€	126
Geld voor jou	€	2.723
OvB Dementievriendelijk	€	1.334
Beweeg jezelf gezond	€	1.476
Forte School collectief	€	8.683
podcast ontm. & verb.	€	981
Sportbox	€	17.500
Sport OvB	€	155.067
Zakgeldproject	€	5.000
NPO gelden	€	88.600
Jongerenwerk Elst	€	6.000
project Handig	€	5.000
	€	306.388

OVERIGE SUBSIDIES

ZZG	€	6.187
Oosterpoort	€	6.187
Klokgroep	€	6.187
CMK	€	15.392
Oranjefonds	€	4.875
ZonMw Vijverhof	€	2.475
Knooppunt Mantelzorg	€	4.553
Oranjefonds vrijwilligers Ovb	€	13.125
Helpende handen	€	808
	€	59.788

6. Overige gegevens

6.1. Resultaatbestemming

2022 is afgesloten met een resultaat van:	€ -179.135
Conform begroting 2022 worden de volgende bedragen onttrokken aan de algemene reserve:	
Dekking kosten fusie / reorganisaties	€ 50.000
Verhuiskosten	€ 25.000
Resultaat bedrijfsvoering	<u>€ 45.000</u>
Restant saldo	<u>€ -59.135</u>

Statutair zijn géén bepalingen opgenomen omtrent de bestemming van het resultaat.
De Raad van Bestuur stelt voor om het resultaat als volgt te bestemmen:

Ten laste van de algemene reserve	€ -59.135
-----------------------------------	-----------

Vooruitlopend op de goedkeuring van dit voorstel door de Raad van Toezicht is het resultaat in deze jaarrekening verwerkt zoals voorgesteld.

6.2. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum.

6.3. Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening 2022

Vaststelling jaarrekening

De raad van Bestuur van Stichting Samenso heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 22 maart 2023.

L.G.L.J.M. Peeters, bestuurder

Goedkeuring jaarrekening

De raad van Toezicht van Stichting Samenso heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 22 maart 2023.

E. Vermathen, voorzitter

P. Waterman

H. Kruijsen

H.A. Driessen

S. van Alphen

J. Zandberg

P.G.J.M. Mulder

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

ISA011 – VF

Aan: de Raad van Toezicht van de Stichting Forte Welzijn
(te Groesbeek, Handelsregister 41057813)

Verklaring over de jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van de Stichting Forte Welzijn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Stichting Forte Welzijn per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022, in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winststreven*, alsmede in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (hierna: WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022
2. de staat van baten en lasten over 2022
3. de toelichting, met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

(volgt blad 2)

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het aan de WNT verbonden Controleprotocol vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond van het voorgaande zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden bij het voorbereiden en uitvoeren van de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Forte Welzijn, zoals vereist op basis van de ‘Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten’ (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels. Verder hebben wij voldaan aan het bepaalde in 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 aan de WNT verbonden Controleprotocol (versie 2022) hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a van de WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o van de Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er mogelijk sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij één of meerdere andere WNT-plichtige instelling(en), alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over het bij de jaarrekening opgenomen bestuursverslag

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat het bestuursverslag met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben het bestuursverslag gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of dat verslag materiële afwijkingen bevat. Met deze werkzaamheden, die niet dezelfde diepgang hebben als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening, hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720.

Het bestuur van de Stichting Forte Welzijn is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag, in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winststreven*.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur van de Stichting Forte Welzijn is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winststreven*, alsmede in overeenstemming met 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 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 de Stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen, en/of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden, die zouden kunnen leiden tot gerede twijfel over de continuïteit, 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 bij het voorbereiden en uitvoeren van de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controle-opdracht dat wij voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is zodanig voorbereid en uitgevoerd dat een hoge mate van zekerheid, maar geen absolute zekerheid is verkregen dat eventuele materiële fouten en/of fraude zijn ontdekt.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel als redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op 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.

Voor wat betreft onze werkzaamheden inzake de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie heeft het Controleprotocol WNT (in de voor 2022 te hanteren versie) mede als kader gediend.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de Stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de Stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een Stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

HORDIJK, KOK, LAAN & WABEKE

- 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, alsmede over eventuele significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder mogelijke tekortkomingen in de interne beheersing van de Stichting Forte Welzijn.

Culemborg, 30 maart 2023

Hordijk, Kok, Laan & Wabeke, registeraccountants B.V.

Origineel getekend door:

Drs Pieter C.R.W. Kok RA