

**Stichting
Travers Welzijn**

Jaarverslag 2022

Stichting Travers Welzijn is onderdeel van Stichting Travers

**travers
welzijn**

Inhoudsopgave Jaarverslag Stichting Travers Welzijn

	pagina
Bestuursverslag.....	1
Jaarrekening 2022.....	3
Overige gegevens	24
Controleverklaring onafhankelijke accountant 2022	26

1. Bestuursverslag

1.1 Algemeen

Kernactiviteiten Stichting Travers Welzijn

Travers Welzijn werkt voor het merendeel van haar activiteiten in opdracht van de gemeente Zwolle. De activiteiten van Travers Welzijn in opdracht van de gemeente vinden hun grondslag in de gemeentelijke subsidieverordening en zijn voor het overgrote deel gecontracteerd op basis van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO), de Participatiewet en de Wet Jeugdzorg. Travers Welzijn heeft een belangrijke rol in het sociale domein van de gemeente Zwolle, is met name actief in het zogenoemde voorliggende veld (de sociale basis) en werkt preventief op tal van terreinen. Travers Welzijn ziet zich nadrukkelijk als een maatschappelijke organisatie in het voorliggende veld met een goede aansluiting op ouderen- en mantelzorg, woningcorporaties, onderwijs, kinderopvang, politie, gemeente en sociale wijkteams en overige partners in het sociaal domein.

“Wij geloven dat wij ons duurzaam moeten verbinden aan de Zwolse samenleving. Om buurten en communities in verbondenheid met elkaar te laten leven is het nodig dat wij ons verdiepen in de context van de Zwollenaren. Dit betekent dat we langdurige verbindingen aangaan om niet alleen de mensen te kennen, maar ook om zichtbaar te zijn in de Zwolse samenleving. Wij verbinden ons daarom duurzaam aan de Zwollenaren om zodoende maximaal van betekenis te kunnen zijn. We willen preventief beschikbaar en present zijn in goede en in slechte tijden.” (Identiteitsbewijs Travers Welzijn, juni 2021)

Stichting Travers Welzijn is onderdeel van Stichting Travers; “Investeerders in onbenutte kracht”.

De kernactiviteiten van Travers Welzijn komen in Zwolle nog beter tot hun recht als gevolg van de nauwe samenwerking met Doornijkinderopvang, ZwolleDoet! (informele zorg, mantelzorg en vrijwilligerswerk) en Hedon (poppodium), allen onderdeel van Stichting Travers.

1.2 Ontwikkelingen en resultaten

Een uitgebreid inhoudelijk verslag van de activiteiten van Travers Welzijn wordt verwoord in de jaarrapportage 2022 van Travers Welzijn ten behoeve van de subsidiegever, de Gemeente Zwolle. Voor de ontwikkelingen en resultaten wordt verwezen naar de jaarrapportage 2022 van Stichting Travers Welzijn.

1.3 Vrij besteedbare vermogen

Het eigen vermogen bedraagt € 2.089.687. Hiervan is € 590.985 opgenomen in de algemene reserve en € 1.498.702 in de bestemmingsreserves. De algemene reserve (vrij besteedbare vermogen) bestaat uit een deel (€ 260.909) gevormd vanuit reguliere subsidies en een deel (€ 330.077) gevormd uit overige inkomsten.

De algemene reserve is in overleg met de gemeente Zwolle gelabeld, om zichtbaar te maken over welk deel van het vermogen vrij beschikt kan worden. Het deel van het vermogen zonder bestemming, welke Travers als volledig vrij vermogen bestempelt en dat opgebouwd is door de reguliere subsidies, bedraagt € 260.909. Dit is 5,4% van de subsidies en ligt daarmee niet boven de grens (10%) die genoemd is in de algemene subsidieverordening.

De bestemmingsreserve **materiële vaste activa** (€ 1.134.519) is door het bestuur bestemd in overeenstemming met de waarden die vastliggen in materiële vaste activa.

De bestemmingsreserve **verschuivingen sociaal domein en innovatie en Dock24** (€ 164.183) zal worden aangewend voor:

2021-2022	Frictiekosten Dock24	€ 33.970
2021-2023	Vuurkracht: Groepsgerichte jongerentrajecten gericht op sociaal en maatschappelijk participeren.	€ 34.247
2022-2023	Kwartiermaker Aalanden: Inzet van een kwartiermaker met als doel om i.s.m. partners en bewoners - op basis van onderzoek en analyse - te komen tot een goed functionerende integrale aanpak met (preventieve) interventies passend bij de opgaven die spelen in de Aalanden.	€ 93.249
Overig	-	€ 2.717
Totaal		€ 164.183

De bestemmingsreserve **duurzaamheid** (€ 200.000) is door het bestuur bestemd. Deze bestemming zal worden aangewend ten behoeve van het verduurzamen van de panden die door Travers Welzijn worden gebruikt.

1.4 Vooruitzichten

De (nabije) toekomst is voor grote groepen in de samenleving ongewis. En velen zien de toekomst niet met vertrouwen tegemoet. Grote groepen hebben te maken met armoede of op zijn minst stevige financiële problemen als gevolg van de oplopende inflatie, de gestegen energieprijzen en tegelijkertijd achterblijvende inkomsten. Daarnaast zien we een enorme tweedeling en verharding optreden. Er is geen vertrouwen meer in gezagsdragers, media worden gewantrouwd en een algemeen gevoel van ontevredenheid steekt stevig de kop op. Medewerkers van Travers Welzijn komen deze problematiek en de uitingsvormen van ontevredenheid op straat en in de wijk tegen. Dat maakt het werk zwaar en (tijdelijke) uitval is bijna onontkoombaar. Bovendien zijn onze medewerkers zelf ook deel van de samenleving en ervaren zij dezelfde problematiek. Het is niet vreemd dat zij verwachten dat hun inkomsten (lonen) minimaal een deel van de gestegen kosten kunnen gaan opvangen. De gemeente zal als opdrachtgever en subsidieverstrekker van Travers Welzijn moeten beseffen dat voor de aanpak van complexe maatschappelijke problemen het sociaal werk van levensbelang is. Hier geldt niet langer 'one size fits all', maar een multidisciplinaire en samenhangende aanpak voor iets wat we nog nooit eerder zijn tegengekomen, vraagt regie en een forse inspanning.

De bijdrage van het Rijk aan het gemeentefonds laat tot 2027 groei zien, daarna niet meer. Travers Welzijn vraagt de gemeente al langer om meerjarige afspraken te maken. Niet alleen om financiële redenen is dit van belang. De geschetste maatschappelijke problematiek vraagt intensive en langjarige inzet en commitment.

Zwolle, 15 mei 2023

A.W. Bosch, Raad van Bestuur

Jaarrekening 2022

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vaste activa		
1. Materiële vaste activa	<u>1.134.519</u>	<u>1.136.386</u>
Vlottende activa		
2. Voorraden	<u>4.584</u>	<u>2.565</u>
Vorderingen		
3. Debiteuren	49.886	72.401
4. Te ontvangen subsidies	64.835	14.000
5. Vorderingen op gelieerde entiteiten	-	11.444
6. Overige vorderingen en overlopende activa	<u>98.263</u>	<u>99.921</u>
	<u>212.984</u>	<u>197.766</u>
7. Liquide middelen	<u>4.051.067</u>	<u>2.198.397</u>
Totaal activa	<u>5.403.154</u>	<u>3.535.114</u>

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
8. Eigen vermogen		
Algemene reserve	590.985	464.461
Bestemmingsreserves	1.498.702	1.593.351
	<u>2.089.687</u>	<u>2.057.812</u>
9. Voorzieningen	<u>468.343</u>	<u>616.466</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
10. Crediteuren	208.943	66.637
11. Belastingen	260.188	236.519
12. Schulden ter zake van pensioenen	161.315	2.672
13. Schulden aan gelieerde entiteiten	3.533	-
14. Vooruitontvangen subsidies	1.915.677	156.188
15. Overige schulden en overlopende passiva	295.468	398.821
	<u>2.845.124</u>	<u>860.837</u>
Totaal passiva	<u>5.403.154</u>	<u>3.535.114</u>

EXPLOITATIEOVERZICHT OVER 2022

	2022	2021
	€	€
Baten		
A. Subsidies	7.097.314	6.444.726
B. Opbrengsten activiteiten	384.782	359.320
C. Bruto resultaat horeca	46.275	19.460
Totaal baten	<u>7.528.371</u>	<u>6.823.506</u>
Lasten		
D. Personeelskosten	4.925.193	4.360.445
E. Afschrijvingen	77.366	85.320
F. Huisvestingskosten	611.011	668.256
G. Organisatiekosten	269.223	225.455
H. Kosten activiteiten	1.138.212	989.231
I. Interne doorbelastingen	465.253	496.010
Totaal lasten	<u>7.486.258</u>	<u>6.824.717</u>
Bedrijfsresultaat	42.113	-1.211
J. Financiële baten en lasten	-10.238	-13.430
Nettoresultaat	<u>31.875</u>	<u>-14.641</u>
Resultaatbestemming:		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
Toevoeging aan de algemene reserve	<u>31.875</u>	<u>-14.641</u>

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

Stichting Travers Welzijn is statutair gevestigd in Zwolle, burgemeester Drijbersingel 11, 8021 DA en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41025128.

Groepshoofd

Stichting Travers statutair en feitelijk gevestigd te Zwolle is de groepshoofd van Stichting Travers Welzijn. Het groepshoofd stelt de geconsolideerde jaarrekening op.

Verslaggevingsperiode

De verslaggevingsperiode loopt van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022

Doelstelling

De stichting heeft, samen met de andere tot de Travers-groep behorende rechtspersonen, als gezamenlijk doel het (doen) bevorderen van de sociale en maatschappelijke ontwikkeling in het algemeen, het welbevinden van de bevolking en de leefbaarheid van de samenleving in buurten en wijken door burgers, het opsporen van en investeren in onbenutte kracht van (burgers in) de samenleving, alsmede het (doen) bevorderen van professionele opvang van kinderen en jeugdigen en het (doen) bevorderen van culturele activiteiten, alles in de ruimste zin van het woord.

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan uit het uitvoeren van activiteiten binnen de werkerreinen sociaal-cultureel werk, maatschappelijk werk, samenlevingsopbouw, buurt- en jongerenwerk, activering en educatie en het aanbieden van peuteropvang.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten 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. De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de Richtlijnen Jaarverslaggeving 640 (RJ 640).

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport opgenomen vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrapportage 2021. Als gevolg van her-rubriceringen kunnen hierin echter (beperkte) afwijkingen zijn opgetreden.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen nominale waarde of geamortiseerde kostprijs, tenzij anders vermeld in de jaarrekening.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur 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 regelmatig beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De schattingen hebben met name betrekking op de volgende posten: gebruiksduur vaste activa, waardering van activa, voorzieningen en overlopende passiva. De voorzieningen groot onderhoud zijn onder andere bepaald aan de hand van externe onderzoeksrapporten.

Materiele vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen zijn berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op de investeringen inzake gebouwen en verbouwing wordt de componentenmethode toegepast. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn als volgt:

<i>Actief</i>	<i>Jaar</i>
Gebouwen	25
Verbouwing	10-20
Computers en software	5
Apparatuur en installaties	5
Inventaris/inrichting	5-10
Transportmiddelen en werkmaterieel	5
Elektrische apparatuur	5

Bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële vaste activa en deelnemingen waarop invloed van betekenis kan worden uitgeoefend wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of lagere opbrengstwaarde. Voor eventuele incurante voorraden wordt een voorziening opgenomen die op het bedrag van de voorraden in mindering is gebracht. De verkrijgingsprijs wordt gewaardeerd tegen de laatst bekende inkoopprijs.

Vorderingen

Dit betreffen vorderingen met een looptijd < 1 jaar. Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Liquide middelen

Hieronder worden opgenomen de banktegoeden met een looptijd van maximaal 1 jaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. Voorzieningen voor groot onderhoud zijn gevormd voor eigendomspanden en voor de panden die structureel gehuurd worden door gesubsidieerde entiteiten.

Voorziening voor personele frictie en reorganisatie

De voorziening voor personele frictie en reorganisatie houdt zowel verband met frictiekosten voor reorganisatie alsmede voor zieke medewerkers waarvan het erg onwaarschijnlijk is dat zij nog betaalde werkzaamheden voor Travers zullen uitvoeren. De voorziening is gebaseerd op de reëel te verwachte frictiekosten.

Personeelsbeloningen en pensioenen

De pensioenregeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn en is naar zijn aard een toegezegde-pensioenregeling. Deze toegezegde-pensioenregeling is verwerkt alsof er sprake zou zijn van een toegezegde bijdrageregeling. De stichting heeft in geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies. De over het boekjaar verschuldigde pensioenpremies zijn als kosten in het exploitatieoverzicht verantwoord. De dekkingsgraad van het pensioenfonds Zorg en Welzijn is in december 2022 109,2%.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden kunnen worden opgeëist binnen 12 maanden na balansdatum en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als zijnde het verschil tussen de baten verminderd met alle hiermee verbonden aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin zij gerealiseerd zijn. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Subsidies

Exploitatie- en doelsubsidies worden als baten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten zich hebben voorgedaan en als gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Toerekening van kosten

Stichting Travers Welzijn maakt gebruik van een kostenplaatsstructuur. Aan de hand van deze kostenplaatstructuur worden de baten en lasten in de betreffende periode toegewezen aan de betreffende kostenplaats.

Overige baten

Verantwoording van de opbrengsten uit activiteiten vindt plaats op basis van de geleverde prestaties tot aan de balansdatum. De opbrengst uit horeca wordt verantwoord onder aftrek van de daaraan gerelateerde inkoopwaarde.

Afschrijvingen

Afschrijvingen en waardeverminderingen Immateriële vaste activa inclusief materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Boekwinsten/-verliezen worden verantwoord op moment van desinvesteringen voor het verschil van de opbrengstwaarde en de boekwaarde op moment van desinvestering.

Interne doorbelastingen

Interne doorbelastingen zijn verdeling van kosten tussen gelieerde stichtingen voor gezamenlijke activiteiten. Deze verdeling van kosten vindt plaats op basis van vooraf vastgestelde parameters over deze gelieerde stichtingen

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa	Gebouwen en verbouwingen	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari 2022	1.154.021	554.167	1.708.188
Overdracht middels activa-passiva transactie	-	-	-
Investeringsboekjaar	70.786	4.712	75.498
Desinvesteringen boekjaar	-	-	-
Aanschafwaarde per 31 december 2022	<u>1.224.808</u>	<u>558.879</u>	<u>1.783.687</u>
Cumulatieve afschrijving per 1 januari 2022	204.361	367.441	571.802
Overdracht middels activa-passiva transactie	-	-	-
Afschrijving boekjaar	47.002	30.364	77.366
Cumulatieve afschrijving desinvesteringen	-	-	-
Cumulatieve afschrijving per 31 december 2022	<u>251.363</u>	<u>397.805</u>	<u>649.168</u>
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>949.660</u>	<u>186.726</u>	<u>1.136.386</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u><u>973.445</u></u>	<u><u>161.074</u></u>	<u><u>1.134.519</u></u>
		31-12-2022	31-12-2021
		€	€
Vlottende activa			
2. Voorraden			
Vorraad Horeca		<u>4.584</u>	<u>2.565</u>
Vorderingen			
3. Debiteuren			
Saldo per 31 december		55.579	76.455
Af: voorziening dubieuze debiteuren		-5.693	-4.054
Balanswaardering per 31 december		<u>49.886</u>	<u>72.401</u>
4. Te ontvangen subsidies			
Provincie Overijssel, wil je wat beleven op de Eemhoeve		-	14.000
Oranjefonds Impacter 4b		10.000	-
ZonMw Impacter 4b		54.835	-
		<u>64.835</u>	<u>14.000</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
5. Vorderingen op gelieerde entiteiten		
Rekening-courant Stichting Travers	-	11.444
	-	11.444
6. Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen energiebelasting	16.900	17.900
Vooruitbetaalde huur	76.806	74.341
Overige overlopende activa	4.557	7.680
	98.263	99.921
7. Liquide middelen		
Kas	2.902	3.544
Bank	4.048.165	2.194.853
	4.051.067	2.198.397

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

De liquide middelen worden in kortlopende spaarproducten vastgelegd voor maximaal 1 jaar bij de huisbankiers.

PASSIVA

8. Bestemmingsreserve		
Algemene reserve	590.985	464.461
Bestemmingsreserve materiële vaste activa	1.134.519	1.136.386
Bestemmingsreserve personele frictie en innovatie	164.183	256.965
Bestemmingsreserve duurzaamheid	200.000	200.000
	2.089.687	2.057.812

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Algemene reserve *)		
Stand per 1 januari	464.461	415.134
Onttrekking i.v.m. dotatie bestemmingsreserve materiële vaste activa	1.867	23.412
<i>Dotatie uit resultaatbestemming</i>		
Resultaat boekjaar	31.875	-14.641
Dotatie bestemmingsreserves	92.782	40.557
Stand per 31 december	<u>590.985</u>	<u>464.461</u>

*) De algemene reserve bestaat uit een reserve welke is gevormd vanuit reguliere subsidieopbrengsten en een reserve gevormd vanuit overige inkomsten, waarbij rekening is is gehouden met het vermogen welke is vastgelegd in bestemmingsreserves.

Algemene reserve gevormd vanuit reguliere subsidies	260.909	207.235
Algemene reserve gevormd vanuit overige inkomsten	330.077	257.226
	<u>590.986</u>	<u>464.461</u>

Algemene reserve gevormd vanuit reguliere subsidies

Stand per 1 januari	207.235	160.964
Dotatie resp. onttrekking bestemmingsreserve materiële vaste activa	1.750	21.966
Dotatie uit vrijval bestemmingsreserve verschuiving sociaal domein	40.797	38.053
Onttrekking uit resultaatbestemming	11.127	-13.749
Stand per 31 december	<u>260.909</u>	<u>207.235</u>

Algemene reserve gevormd vanuit overige inkomsten

Stand per 1 januari	257.226	254.169
Onttrekking uit bestemmingsreserve materiële vaste activa	117	1.446
Onttrekking uit bestemmingsreserve duurzaamheid	0	-
Dotatie uit vrijval bestemmingsreserve verschuiving sociaal domein	51.984	2.504
Dotatie uit resultaatbestemming	20.750	-893
Stand per 31 december	<u>330.077</u>	<u>257.226</u>

Bestemmingsreserve materiële vaste activa

Stand per 1 januari	1.136.386	1.159.798
Onttrekking	-1.867	-23.412
Dotatie	-	-
Stand per 31 december	<u>1.134.519</u>	<u>1.136.386</u>

Voor de vervanging van de aanwezige bedrijfsmiddelen is er een bestemmingsreserve materiële vast activa gevormd.

De bestemmingsreserve materiële vaste activa is door het bestuur bestemd.

De hoogte van deze reserve staat gelijk aan de boekwaarde.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Bestemmingsreserve verschuivingen sociaal domein en innovatie (Welzijn) en Dock24		
Stand per 1 januari	256.965	297.522
Onttrekking	-91.000	-40.557
Vrijval	-1.782	-
Stand per 31 december	<u>164.183</u>	<u>256.965</u>

De bestemmingsreserve personele frictie en innovatie (Welzijn) en Dock24 is door het bestuur bestemd.

Het doel is om in 2023 projecten te ondersteunen die aansluiten bij de strategie van Stichting Welzijn.

De middelen zijn in 2022 aangewend voor frictiekosten Dock24, het project Vuurkracht, inzet van een kwartiermaker AA-landen, Samen voor een Stevige Basis en Ouderbetrokkenheid VVE ouders. De bestemmingsreserve zal de komende jaren worden aangewend voor het project Vuurkracht en inzet van een kwartiermaker AA-Landen.

Bestemmingsreserve duurzaamheid

Stand per 1 januari	200.000	200.000
Onttrekking	-	-
Dotatie	-	-
Stand per 31 december	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

De bestemmingsreserve duurzaamheid is door het bestuur bestemd.

Deze bestemming zal worden aangewend ten behoeve van het verduurzamen van de panden die door Travers Welzijn worden gebruikt.

Voorstel resultaatbestemming 2022:

Toevoeging aan de algemene reserve	<u>31.875</u>
------------------------------------	---------------

9. Voorzieningen

Voorziening voor groot onderhoud	431.253	616.466
Voorziening voor personele frictie en reorganisatie	37.090	-
	<u>468.343</u>	<u>616.466</u>

Voorziening voor groot onderhoud

Stand per 1 januari	616.466	627.443
Af: onttrekkingen	-222.212	-47.981
Bij: dotatie	36.999	37.004
Stand per 31 december	<u>431.253</u>	<u>616.466</u>

Aan de voorziening ligt een onderhoudsplan ten grondslag, deze wordt periodiek getoetst.

Deze voorziening groot onderhoud wordt in het eerste jaar voor EUR 99.000 aangewend en EUR 249.000 binnen 1-5 jaar

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Voorziening voor personele frictie en reorganisatie		
Stand per 1 januari	-	5.430
Af: onttrekkingen	-	-5.430
Bij: dotatie	37.090	-
Stand per 31 december	<u>37.090</u>	<u>-</u>

De voorziening voor personele frictie en reorganisatie houdt zowel verband met frictiekosten voor reorganisatie alsmede voor individuele (vertrekafspraken) of voor zieke medewerkers waarvan het erg onwaarschijnlijk is dat zij nog betaalde werkzaamheden voor Travers zullen uitvoeren. De voorziening is gebaseerd op de reëel te verwachten frictiekosten.

De voorziening is hierbij op nominale waarde gewaardeerd doordat de resterende looptijd van de gevormde voorzieningen beperkt is. De voorziening met een looptijd korter dan 1 jaar betreft EUR 32.851

Kortlopende schulden en overlopende passiva

10. Crediteuren	<u>208.943</u>	<u>66.637</u>
11. Belastingen		
Loonheffing	<u>260.188</u>	<u>236.519</u>
12. Schulden ter zake van pensioenen		
Te betalen pensioenpremies	<u>161.315</u>	<u>2.672</u>
13. Schulden aan gelieerde entiteiten		
Rekening-courant Stichting Travers Holding	<u>3.533</u>	<u>-</u>
14. Vooruitontvangen subsidies		
Gem. Zwolle Sociale Activatie en Herstel	46.690	-
Gem. Zwolle VVE Platform en Taal & gezin 2021	-	24.000
Gem. Zwolle Tijdelijke inzet jongerenwerkers	34.300	-
Gem. Zwolle Bewonerskamer Holtenbroek	27.407	-
Gem. Zwolle Ontwikkeling Jongerenplatform	16.745	-
Gem. Zwolle Vakantieprogrammering 2023	33.138	-
Gem. Zwolle PSZ Zwolle	-	18.079
Gem. Zwolle Diversen	-	18.370
Stadkamer	5.728	7.903
Diverse subsidiesvertrekkers inzake vuurkracht Junior	29.137	-
Diverse subsidiesvertrekkers inzake vuurkracht	-	4.000
Toegankelijk Zwolle speeltuinenproject	-	5.476
Fietsen geeft vrijheid	35.072	-
ZonMW Impacter (Windesheim)	261.645	-
Min. v. Onderwijs en Cultuur en Wetenschappen Impacter	1.400.630	-
ZonMW Impacter 4b	-	64.825
Diversen	25.185	13.535
	<u>1.915.677</u>	<u>156.188</u>

15. Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiedagen	154.712	117.321
Reservering loopbaanbudget	77.660	80.692
Nog te betalen personeel	3.210	6.193
Reservering sociale lasten IKB	-	1.850
Overige schulden	59.886	192.765
	<u>295.468</u>	<u>398.821</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

* Er is een fiscale eenheid voor de omzetbelasting binnen de groep Stichting Travers.

Uit dien hoofde is Stichting Travers Welzijn hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelastingsschulden van alle entiteiten afzonderlijk en van de groep.

* Jaarlijkse huurovereenkomsten ten bedrage van EUR 236.500 (2021: EUR 244.000).

* ZonWM heeft Travers Welzijn een totale subsidie verstrekt inzake Impacter 4b van EUR 1.443.519 voor de maximale duur van 24 maanden. Hiervan is tot op heden 2020-2022 EUR 1.294.000 verantwoord.

* ZonWM heeft Travers Welzijn een totale subsidie verstrekt inzake Impacter Windesheim van EUR 682.710 voor de maximale duur van 36 maanden. Hiervan is in 2022 EUR 45.575 verantwoord.

* Min. v. Onderwijs en Cultuur en Wetenschappen heeft Travers Welzijn een totale subsidie verstrekt inzake Impacter 5a van EUR 2.370.272 voor de duur van 36 maanden. Hiervan is in 2022 EUR 21.533 verantwoord.

TOELICHTING OP HET EXPLOITATIEOVERZICHT

BATEN	2022	2021
	€	€
A. Subsidies		
Gemeente Zwolle		
Gem. Zwolle structurele subsidie	4.795.082	5.176.222
Gem. Zwolle aanvullende subsidie Waarborg Kwaliteit PSZ	-	196.189
Gem. Zwolle incidentele subsidie Achterstandenbeleid	-	158.000
Gem. Zwolle Onderwijskansenbeleid	622.324	-
Gem. Zwolle Sociale Activatie en Herstel	362.160	-
Gem. Zwolle Ontwikkeling Jongerenplatform	57.255	-
Gem. Zwolle Vakantieprogrammering	26.862	-
Gem. Zwolle VVE Platform en Taal & gezin 2021	21.587	-
Gem. Zwolle Bewonerskader Holtenbroek	17.593	-
Overige Gemeente Zwolle	70.409	107.998
Totaal subsidies gemeente Zwolle	<u>5.973.272</u>	<u>5.638.409</u>

Op de subsidieverlening van de gemeente Zwolle zijn de voorwaarden van de Algemene Subsidieverordering van toepassing. Daarnaast dient er vóór 1 maart 2022 een signaleringsrapportage te worden verstrekt en dient er vóór 31 augustus 2022 een inhoudelijke halfjaarrapportage alsmede een prognose over het kalenderjaar 2022 te worden verstrekt.

Fondsen

LIMOR Dagactivering daklozen (Zwolle Actief)	60.839	60.839
ZonMw Impacter 4b	843.451	652.524
ZonMw Impacter (Windesheim)	88.872	-
Min. v. Onderwijs en Cultuur en Wetenschappen Impacter	21.533	-
Toegankelijk Zwolle	24.660	7.000
Stadkamer diverse projecten	12.848	-
Fieten geeft Vrijheid	14.928	-
Stagefonds Zorg	19.876	-
Provincie Overijssel wil je wat beleven op de Eemhoeve	-	17.142
Stichting Fonds Kinderhulp	12.950	-
Elvis Presley flat	-	5.510
Amateurkunst Parradox	-	4.075
Beleefhuis	-	3.999
Klimattiez	-	3.150
Diverse subsidies inzake project Vuurkracht	9.863	34.274
Overig	14.222	17.804
Totaal fondsen	<u>1.124.042</u>	<u>806.317</u>
Eindtotaal subsidies en fondsen	<u>7.097.314</u>	<u>6.444.726</u>

Op de subsidieverlening ZonMw dient bij de afwikkeling van het project een controleverklaring van een bij de NBA aangesloten accountant te worden afgegeven, teneinde de rechtmatigheid en doelmatigheid van de financiële middelen binnen het programma MDT te waarborgen.

	2022	2021
	€	€
B. Opbrengsten activiteiten		
Deelnemersbijdragen activiteiten	59.488	100.991
Incidentele- en permanente verhuur van accommodaties	199.422	175.012
Donaties Travers Fonds	5.124	-
Overige opbrengsten	120.748	83.317
	<u>384.782</u>	<u>359.320</u>
C. Bruto resultaat horeca		
Opbrengsten horeca	89.352	44.004
Inkoopwaarde van de opbrengsten	-43.077	-24.544
	<u>46.275</u>	<u>19.460</u>
 Bruto winstpercentage van de verkoop	 <u>51,8%</u>	 <u>44,2%</u>
LASTEN		
D. Personeelskosten		
Salarissen	3.702.404	3.430.591
Reservering vakantiedagen en extra uren	37.391	3.124
Sociale lasten	645.600	582.385
Pensioenpremies	325.740	304.575
Mutatie voorziening voor personele frictie en reorganisatie	37.090	-5.430
Overige personeelskosten	230.191	113.288
Subtotaal	4.978.416	4.428.533
Ontvangen ziekengeld	-53.223	-68.088
	<u>4.925.193</u>	<u>4.360.445</u>
Overige personeelskosten		
Externe inhuur personeel	390	8.155
Studiekosten	113.204	25.153
Travers Academie	5.598	3.499
Wervingskosten	29	27.917
Reiskosten woon/werk	47.431	16.377
Diversen	63.539	32.187
	<u>230.191</u>	<u>113.288</u>
	2022	2021
	€	€
Samenstelling personeelsbestand		
Werknemers in dienst per 31 december	<u>86</u>	<u>88</u>
FTE uit vaste dienstverbanden	75,2	75,9
FTE uit doorbelastingen	1,8	1,6
Totaal fulltime equivalent (FTE) per 31 december	<u>77,0</u>	<u>74,3</u>
Gemiddelde parttime factor per 31 december	<u>87%</u>	<u>86%</u>

WNT-verantwoording 2022 Stichting Travers Welzijn

De WNT is van toepassing op Stichting Travers Welzijn. Het voor Stichting Travers Welzijn toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	A.W. Bosch
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,111
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	20.836
Beloningen betaalbaar op termijn	1.537
<i>Subtotaal</i>	22.373
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	22.373
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	A.W. Bosch
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,139
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	25.150
Beloningen betaalbaar op termijn	1.818
<i>Subtotaal</i>	<i>26.968</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.028
Bezoldiging	26.968

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Deze categorie is in 2022 niet van toepassing voor Stichting Travers Welzijn.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	M. Drijver	A. van Kalsbeek	E. ter Burg
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 30/06	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	1.623	564	1.129
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	3.600	1.190	2.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	1.623	564	1.129
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	M. Drijver	A. van Kalsbeek	E. ter Burg
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	1.966	1.315	1.315
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	4.354	2.903	2.903

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	W. Versteeg	M. Koster
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	1.129	1.129
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	2.400	2.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	1.129	1.129
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021		
bedragen x € 1	W. Versteeg	M. Koster
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	1.315	1.315
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	2.903	2.903

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Deze categorie is in 2022 niet van toepassing voor Stichting Travers Welzijn.

Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen)

Deze categorie is in 2022 niet van toepassing voor Stichting Travers Welzijn.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan hi betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800.

Deze categorie is in 2022 niet van toepassing voor Stichting Travers Welzijn.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan hi betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Deze categorie is in 2022 niet van toepassing voor Stichting Travers Welzijn.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

Deze categorie is in 2022 niet van toepassing voor Stichting Travers Welzijn.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Deze categorie is in 2022 niet van toepassing voor Stichting Travers Welzijn.

	2022	2021
	€	€
E. Afschrijvingen		
Afschrijving gebouwen en verbouwingen	47.002	31.155
Afschrijving andere vaste bedrijfsmiddelen	30.364	54.165
Boekverlies activa	-	-
	<u>77.366</u>	<u>85.320</u>
F. Huisvestingskosten		
Huur gebouwen	283.914	269.729
Pacht	-	4.134
Dotatie groot onderhoud	-6.445	45.000
Klein onderhoud gebouwen, inventaris en tuin	44.421	54.774
Schoonmaakkosten inclusief -middelen	58.286	58.033
Gas/water/electra	108.621	114.641
Teruggave energiebelasting	-33.651	-17.900
Beveiligingskosten	34.107	51.446
Verzekeringen en belastingen	30.836	32.133
Kleine inventarisaanschaffingen	41.488	41.546
Overige beheerskosten	49.434	14.720
	<u>611.011</u>	<u>668.256</u>
	2022	2021
	€	€
G. Organisatiekosten		
Kantoorartikelen	2.853	2.458
Drukwerk en kopieerkosten	9.959	10.114
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	1.638	1.055
Vakliteratuur e.d.	2.405	2.002
Overkoepelende bijdragen en lidmaatschappen	3.447	8.262
Advieskosten	61.879	80.557
Consumpties interne organisatie en vrijwilligers	6.985	9.783
Telefoonkosten	-	18.393
Buma en vergunningen	9.400	356
Automatiseringskosten	77.659	46.613
Kosten vrijwilligers	27.250	7.066
Kosten PR	28.462	15.959
Overige organisatiekosten	37.286	22.837
	<u>269.223</u>	<u>225.455</u>
H. Kosten activiteiten		
Activiteitenkosten ZonMw Impacter 4b	588.586	453.660
Activiteitenkosten	549.626	339.382
Peuterspeelzaal	-	196.189
	<u>1.138.212</u>	<u>989.231</u>
I. Interne doorbelastingen		
Interne doorbelastingen	<u>465.253</u>	<u>496.010</u>

Interne doorbelastingen zijn verdeling van kosten tussen gelieerde stichtingen voor gezamenlijke activiteiten
Deze verdeling van kosten vindt plaats op basis van vooraf vastgestelde parameters over deze gelieerde stichtingen

	2022	2021
	€	€
J. Financiële baten en lasten		
Rente- en bankkosten	-10.215	-13.405
Afrekenverschillen	-23	-25
	<u>-10.238</u>	<u>-13.430</u>

Zwolle, 15 mei 2023

A.W. Bosch,
Raad van Bestuur namens Stichting Travers

M. Drijver,
Raad van Toezicht namens Stichting Travers

M.Koster
Raad van Toezicht namens Stichting Travers

E. Ter Burg
Raad van Toezicht namens Stichting Travers

W. Versteeg
Raad van Toezicht namens Stichting Travers

Overige gegevens

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen inzake de resultaatbestemming.

Controleverklaring onafhankelijke accountant 2022

Aan de Raad van Bestuur van
Stichting Travers Welzijn

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Burgemeester Roelenweg 14-18
Postbus 508
8000 AM Zwolle

T: +31 (0)38 425 86 00

zwolle@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Travers Welzijn te Zwolle gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Travers Welzijn per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ 640) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2022;
2. Het exploitatieoverzicht 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 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Travers Welzijn 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 vereist toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- Bestuursverslag; en
- Overige gegevens.

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

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat; en
- Alle informatie bevat die op grond van Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ 640) vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ 640).

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur voor de jaarrekening**

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ 640) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van 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 de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindigen het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2022, 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 raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- Het vaststellen dat de door de raad van 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
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Accountants



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

Zwolle, 15 mei 2023

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Was getekend
drs. G. Frühling RA