

**Stichting Mozaïek**

**Jaarstukken 2023**

**SAMENSO**  
maakt elke dag een stapje beter

**SAMENSO**  
ondersteunt

**Caleidoz**

**FORTE**  
WELZIJN

**MOZAÏEK**

## Inhoudsopgave

<b>Jaarverslag</b> .....	3
1. Governance .....	4
1.1. Bestuursverslag .....	4
1.2. Verslag van de Raad van Toezicht .....	8
1.3. Jaarverslag OR .....	9
<b>Jaarrekening</b> .....	10
2. Balans .....	11
3. Staat van baten en lasten .....	13
3.1. Resultaatbestemming .....	14
4. Kasstroomoverzicht .....	15
5. Toelichting op de jaarrekening .....	16
5.1. Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling .....	16
5.1.1. Algemeen .....	16
5.1.2. Grondslagen voor waardering .....	17
5.1.3. Grondslagen voor resultaatbepaling .....	19
5.1.4. Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht .....	20
5.2. Toelichting op de balans .....	21
5.3. Toelichting op de rekening van baten en lasten .....	26
5.4. WNT gegevens .....	32
6. Overige gegevens .....	36
6.1. Resultaatbestemming .....	36
6.2. Gebeurtenissen na balansdatum .....	36
6.3. Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening 2023 .....	36

# Jaarverslag

# 1. Governance

## 1.1. Bestuursverslag

### Voorwoord

2023 was het eerste volledige kalenderjaar na de bestuurlijke fusie van Caleidoz, Forte Welzijn en Mozaïek in mei 2022. Een jaar waarin het team ondersteuning voor de 3 sociaalwerkorganisaties op sterkte is gebracht en de tijdelijke posities zijn ingevuld door eigen krachten. We draaiden een goed jaar op weg naar volwassenheid. De stichtingen behaalden allemaal goede resultaten, met en voor de inwoners in hun werkgebied. Daarnaast is de kwaliteit van de ondersteuning verder geoptimaliseerd en robuust gemaakt. Stap voor stap een beetje beter wordt hiermee waargemaakt. Dit blijft ons credo voor 2024 en daarna. Als Samenso organisatie gaan we daarop inzetten.

In alle regiobeelden (<https://www.regiobeeld.nl>) die eind 2023 overal ingediend zijn komt het sociaal werk sterker dan ooit naar voren. Het zich aandienende zorginfarct wordt langzaam gemeengoed. Niemand weet precies op welk moment het zich aan zal dienen, en tot welke verschraling van het zorgaanbod het gaat leiden. Wel is het voor gemeenten, onze belangrijkste opdrachtgevers en andere maatschappelijke organisaties steeds duidelijker hoe belangrijk sociaal werk daarin is. Dat biedt onze organisaties een goed perspectief voor continuïteit. Tegelijkertijd is er ook veel onzekerheid voor sociaal werk. Gemeenten spreken over een financieel ravijn in 2026, een niet meerjarig gefinancierde en/of wettelijke taak loopt dan risico om gekort te worden op haar budget. Als reactie daarop wordt ingezet op de tijdelijke middelen vanuit IZA, GALA, SPUK et cetera ter overbrugging en het omzetten van de huidige incidentele subsidies naar structurele.

### Kwaliteitslabel Sterk Sociaal Werk

Sociaal werkers maken iedere dag het verschil voor mensen die dit het hardst nodig hebben. Waardevol werk dat het verdient om gezien en gewaardeerd te worden.

Met het Kwaliteitslabel Sterk Sociaal Werk laat je als sociaalwerkorganisatie zien dat je staat voor kwaliteit en continu werkt aan de verbetering van de dienstverlening: aan opdrachtgevers, samenwerkingspartners en bewoners. Het label is ontwikkeld voor en door de branche, waarbij het vakmanschap van professionals centraal staat. In 2023 werden in de drie sociaalwerkorganisaties audits afgenomen. Alle 3 stichtingen ontvingen een positief advies van de externe auditororganisatie, in 2024 zijn de hernieuwde labels afgegeven.

### Powered by Samenso

Samenso ondersteunt de drie sociaalwerkorganisaties: Caleidoz Welzijn, Forte Welzijn en Mozaïek Welzijn. Onze focus ligt op de versterking van kwaliteit, innovatie, vakmanschap, bedrijfsvoering, organisatieontwikkeling, bestuur en strategie van deze organisaties. Wij dragen samen bij aan het welzijn van inwoners in Gelderland en Utrecht. Door onze krachten te bundelen kunnen wij nog meer mensen stimuleren om zelf te kiezen, om mee te doen en bij te dragen. Bij Samenso maak je deel uit van een inspirerende beweging voor positieve verandering.

## **Doelstelling**

Bij Mozaïek stimuleren we mensen om zelf tot oplossingen te komen waarmee ze grip krijgen op hun leven. We kijken rond, spreken aan, vangen op, rusten toe en we nemen weer afstand.

We strijden daarbij voor een samenleving waarin iedereen (zoveel mogelijk) zelfstandig kan zijn.

Mozaïek is actief in de gemeente Tiel, Buren, West Betuwe, Neder-Betuwe en Rhenen. In Tiel verzorgen we het brede sociaal werk voor alle leeftijden. In Rhenen hebben we naast de opdracht voor jongerenwerk, ook een opdracht voor participatiecentrum 'de Steiger'. In de andere gemeentes verzorgen we het jongerenwerk in al haar facetten. Samen met de gemeenten en andere organisaties pakt Mozaïek maatschappelijke vraagstukken aan, waarbij de focus ligt op de thema's van Sociaal Werk Nederland: Jeugd en opgroeien, Samenwerken in de wijk, Vitaal ouder worden, Sociale verbondenheid en Armoede en bestaanszekerheid. De sociaal werkers en vrijwilligers hebben zich ook in 2023 volop ingezet voor alle inwoners die een extra steuntje in de rug kunnen gebruiken. Hiermee maken zij een groot verschil. Dit is niet onopgemerkt gebleven: voor 2024 hebben alle gemeenten waar Mozaïek actief is, extra geïnvesteerd in het sociaal werk.

## **Samenstelling bestuur**

Uitgangspunt voor de besturing van de organisatie is een dualistisch bestuursmodel. De bestuurder heeft de dagelijkse leiding over de organisaties. Een aparte raad van toezicht houdt toezicht op het bestuur. De directeur-bestuurder van de 3 sociaal werkorganisaties + ondersteuningsorganisatie Samenso is de heer Lucien Peeters. Hij bekleedt deze functie sinds de bestuurlijke fusie op 31 mei 2022. Voor die tijd was Lucien Peeters directeur-bestuurder van Forte Welzijn, vanaf september 2018.

## **Activiteiten en projecten**

In het jaarbeeld 2023 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 onze professionele en vrijwillige collega's (mede) de hand aan hebben.

## **Personeel**

In december 2023 werkten er 32 medewerkers bij Mozaïek. De formatie bedroeg 23,8 FTE. Het aantal geregistreerde vrijwilligers per die datum bedroeg 143 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 14 mei 2024 is de jaarrekening van 2023 vastgesteld.

## Exploitatieresultaat

Het jaar 2023 is afgesloten met een voordelig resultaat van € 4.577. Voor de bestemming van het resultaat wordt verwezen naar de toelichting in de jaarrekening.

## Begroting 2024

De begroting 2024 is vastgesteld door de Raad van Toezicht. Deze is beknopt als volgt weer te geven:

Reguliere subsidies	€ 2.880.000	
Projectsubsidies	€ 100.000	
Overige baten	€ 13.000	
		€ 2.993.000
Personeelskosten	€ 2.149.000	
Activiteitenkosten	€ 106.000	
Bijdrage overhead	€ 449.000	
Overige kosten	€ 269.000	
		€ 2.973.000
<b>Resultaat</b>		<b>€ 20.000</b>

## Financiële positie

De financiële positie per 31 december 2023 laat zich ten opzichte van het beleidskader als volgt weergeven:

	<u>31-dec-2023</u>	<u>beleidskader</u>
Solvabiliteit ten opzichte van het eigen vermogen	48%	> 40%
Solvabiliteit ten opzichte van de totale lasten	13%	> 20%
Liquiditeitsratio	1,9	1,5

## Toekomstperspectief

Het team van Mozaïek gaat zich in 2024 vooral richten op de volgende aandachtspunten:

- Continueren en ontwikkelen van het sociaal werk in onze regio;
- Onze Rijnlandse filosofie verder samen ontwikkelen;
- De ondersteuning van onze sociaal werkers elke dag een stapje beter doen;
- Continue inzet voor het binden en boeien van bestaande personeels- en vrijwilligersbestand en het aantrekken van nieuwe (vrijwillige) medewerkers om met elkaar de opdrachten goed uit te kunnen voeren;
- Continue inzet op het onderhouden en aanboren van (nieuwe) samenwerkingspartners ten behoeve van win-win projecten om het maatschappelijk welzijn van inwoners te bevorderen;

- Aandacht voor belangrijke ontwikkelingen binnen het sociaal domein, met specifiek aandacht voor de afstemming wonen-zorg-welzijn in kader van vergrijzing en tekorten in de zorg en kansen vanuit welzijn, zoals inzet op community care en gebiedsontwikkeling;
- Aandacht voor toepassingen vanuit AI die ondersteunend kunnen zijn voor het sociaal werk;
- Nieuwe (meerjaren)afspraken maken met de gemeenten Buren, Neder Betuwe en West-Betuwe.
- Er zijn meerjaren overeenkomsten met gemeente Tiel (2024-2026) en gemeente Rhenen (2024-2025). Gedurende deze periode wordt in samenspraak met elke gemeente bijgestuurd waar nodig om mee te bewegen met trends en ontwikkelingen. Ook worden gesprekken gevoerd over het vervolg van de opdracht na desbetreffende periode.

## 1.2. Verslag van de Raad van Toezicht

### **Van vakmensschap naar eigenaarschap**

We sluiten het eerste volle kalenderjaar af na de bestuurlijke fusie tussen Stichting Caleidoz, Stichting Forte Welzijn en Stichting Mozaïek welzijnsdiensten halverwege 2022. 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 van Samenso wil helpen om het Rijnlandsmodel te implementeren. De visie van waaruit de Raad van Toezicht vertrekt is dat iedereen mee kan doen (inkomen, gelijke kansen, leefbare omgeving, duurzaamheid). Dit betreft niet alleen de doelgroepen van Samenso, maar ook de medewerkers. We proberen met deze visie het publieke belang én het organisatiebelang te combineren.

Naar buiten toe en formeel blijft de Raad van Toezicht de traditionele functie van toezichthouder, werkgever, klankbord en verbinder met het netwerk uitoefenen. We doen dat in dialoog, we geven vertrouwen, luisteren en proberen te overtuigen. Wij zijn standvastig als dat nodig is, maar ook meegaand en pragmatisch als dat kan.

Naar binnen toe is de bestuurder de eerste verantwoordelijke voor de organisatie. De Raad van Toezicht ziet vakmensschap als de basis voor Rijnlands werken. Ze toont belangstelling, bezoekt de werkvloer en zoekt contact met medewerkers. De Raad van Toezicht wil meewerken aan een lerende organisatie waarin mensen kunnen reflecteren, fouten mogen maken en durven te zeggen wat ze vinden. De Raad van Toezicht participeert hierin door deel te nemen aan themabijeenkomsten en groepsgesprekken, door casussen te bespreken en mee te lopen op de werkvloer. Ook het contact met de OR speelt hierin een belangrijke rol.

De ontwikkeling moet van vakmensschap naar eigenaarschap gaan. Hiervoor moeten competenties worden ontwikkeld. Het uitgangspunt van de Raad van Toezicht is dat dit moet worden gefaciliteerd. We geven het vertrouwen dat er geleerd kan worden en als je het kunt dan krijg je ook het vertrouwen om het te doen. Dit kan in stapjes of fasen gaan. De OR geeft aan deze gedachtegang te ondersteunen.

In 2023 is gebleken dat de basis van de organisatie goed en gezond is en dat er hard wordt gewerkt en geleerd om de kwaliteit nog verder te verbeteren. Deze ontwikkeling gaat door en ondertussen kunnen zich ook onverwachte kansen voordoen. Om die goed te kunnen beoordelen wordt een afwegingskader ontwikkeld. En voor de route van het Rijnlands werken willen we een soort mijlpalen gaan benoemen, waarin ook de ontwikkeling van de Raad van Toezicht en die van de bestuurder op dit punt worden meegenomen.

Vorig jaar schreven we dat de trossen al los zijn. Nu kunnen we daaraan toevoegen dat de we op koers liggen. De route moeten we met ieders inbreng blijven bepalen en waar nodig bijstellen.

Namens de Raad van Toezicht  
Erik Vermathen  
Fungerend voorzitter



### 1.3. Jaarverslag OR

Na de verkiezingen in het eerste kwartaal van 2023 zijn 5 leden gevonden die de Ondernemingsraad Samenso vorm hebben gegeven. De Ondernemingsraad Samenso is op 1 april 2023 formeel van start gegaan. De achterliggende gedachte en visie om een Ondernemingsraad voor het geheel, de 3 werkstichtingen en team Samenso in het leven te roepen is dat het primaire proces voorop moet staan. De Ondernemingsraad staat voor het functioneren van de gehele organisatie en is van en voor de (vrijwillige)medewerkers.

De afgelopen 3 kwartalen van 2023 heeft de OR bepaald niet stil gezeten, is volop in beweging en heeft in de maand december een nieuw lid mogen begroeten vanuit team Samenso. Ondanks de smalle personele bezetting zijn de volgende zaken in gang gezet en of uitgevoerd c.q. behaald:

- initiatief is genomen om de indirecte en directe uren zichtbaar en helder te maken voor de aangesloten professionals.
- een advies uitgebracht rondom de vertrouwenspersonen, die tevens ook voor vrijwilligers beschikbaar zijn.
- een advies is uitgebracht rondom het vraagstuk complexe casuïstiek, waarop constructief is gereageerd.
- kennis gemaakt is met de Raad van Toezicht / leden en er is deelgenomen aan de sollicitatie procedure voor 2 nieuwe Raad van Toezicht leden.
- 2 heidagen in combinatie met scholing hebben plaatsgevonden.
- veel tijd is gaan zitten rondom het uit onderhandelen van 5 personeelsregelingen in het kader van de harmonisatie handboek.
- de Ondernemingsraad is betrokken en geïnformeerd bij het optimaliseren van het arbobeleid
- de Ondernemingsraad heeft meegedacht bij het ontwikkelen van feedback formulier voor medewerkers omtrent het functioneren.

We zijn halverwege een Ondernemingsraad on tour met als doel dat de leden zich kunnen voorstellen aan de achterban, de collegae van de 3 werkstichtingen en Samenso team. De Ondernemingsraad haalt op wat speelt en leeft om dit later medio 2024 te agenderen en te bespreken met Raad van Toezicht en MT van de 3 werkstichtingen in kader van het Rijnlands werken. De teams van Samenso en Forte welzijn komen in het nieuwe jaar 2024 aan de beurt. Voor Forte zijn we nog op zoek naar een lid en we hopen tijdens deze sessies een enthousiast lid te mogen begroeten.

Kortom, de Ondernemingsraad Samenso staat voor een goed draaiende organisatie en we kijken naar het functioneren van het geheel, waar goed samenwerken met elkaar centraal staat, ook in 2024.

#### Samenstelling Ondernemingsraad Samenso, aandachtsvelden en portefeuilles

Emmy van Aalten, portefeuille Arbo en Samenso nieuwsbrief  
Wikke Raijmakers, vice voorzitter en portefeuille Arbo  
Sanne Kiene, secretaris en aandachtsveld complexe casuïstiek  
Desley ten Westenend, algemeen en PR  
Bas Manders algemeen en penningmeester  
Marc Horsten, voorzitter

# Jaarrekening

## 2. Balans

### Activa

	<b>BALANS PER 31-DEC-2023</b>		<b>BALANS PER 31-DEC-2022</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>					
* automatisering	€	12.952	€	7.841	
* inventaris	€	4.301	€	4.504	
		€	17.253	€	12.345
<b>Vlottende activa</b>					
* debiteuren	€	153.702	€	128.894	
* overige vorderingen en	€	49.094	€	35.631	
* overlopende activa		€	202.797	€	164.524
<b>Liquide middelen</b>					
* banken	€	488.394	€	480.057	
* kassen	€	931	€	337	
		€	489.325	€	480.394
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>€ 709.375</b>		<b>€ 657.265</b>	

## Passiva

	<b>BALANS PER 31-DEC-2023</b>		<b>BALANS PER 31-DEC-2022</b>	
<b>Eigen vermogen</b>		€ 342.277		€ 343.359
<b>Kortlopende schulden</b>				
* crediteuren	€	21.324	€	15.660
* belastingen en premies sociale verzekeringen	€	151.182	€	131.988
* overige schulden en overlopende passiva	€	194.593	€	166.256
		€ 367.098		€ 313.904
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>€ 709.375</b>		<b>€ 657.265</b>

### 3. Staat van baten en lasten

	<b>REALISATIE 2023</b>	<b>BEGROTING 2023</b>	<b>REALISATIE 2022</b>
<b>BATEN</b>			
Reguliere subsidie	€ 2.342.730	€ 2.240.000	€ 2.164.252
Projectsubsidies	€ 225.615	€ 228.000	€ 180.276
Activiteiten	€ 18.251	€ 8.000	€ 9.772
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 2.586.596</b>	<b>€ 2.476.000</b>	<b>€ 2.354.300</b>
<b>LASTEN</b>			
Personeelskosten	€ 1.824.610	€ 1.753.000	€ 1.792.535
Huisvestingskosten	€ 134.603	€ 186.000	€ 112.797
Organisatiekosten	€ 67.299	€ 47.000	€ 102.537
Automatiseringskosten	€ 55.936	€ -	€ 78.077
Afschrijvingen	€ 10.593	€ 16.000	€ 15.347
Activiteitenkosten	€ 79.956	€ 88.000	€ 93.219
Bijdrage overhead	€ 403.823	€ 389.000	€ 150.160
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 2.576.820</b>	<b>€ 2.479.000</b>	<b>€ 2.344.671</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>€ 9.777</b>	<b>€ -3.000</b>	<b>€ 9.629</b>
Financiële baten en lasten	€ 1.502	€ -1.000	€ -1.598
<b>Bruto-resultaat</b>	<b>€ 11.279</b>	<b>€ -4.000</b>	<b>€ 8.031</b>
Overige baten en lasten	€ -12.361	€ -	€ -25.058
<b>Netto-resultaat</b>	<b>€ -1.082</b>	<b>€ -4.000</b>	<b>€ -17.027</b>
Onttrekking aan de reserves	€ 5.659	€ 6.000	€ -
<b>RESULTAAT</b>	<b>€ 4.577</b>	<b>€ 2.000</b>	<b>€ -17.027</b>

### 3.1. Resultaatbestemming

	<b>saldo</b>	<b>onttrekking</b>	<b>resultaat</b>	<b>saldo</b>
	<b>31-dec-2022</b>		<b>2023</b>	<b>31-dec-2023</b>
Algemene reserve	€ 237.387	€ -	€ 4.577	€ 241.964
Bestemmingsreserve Dynamiek	€ 45.975	€ -	€ -	€ 45.975
Reserve risicoprojecten	€ 29.338	€ -	€ -	€ 29.338
Reserve aanloopkosten nieuwe opdrachten	€ 25.000	€ -	€ -	€ 25.000
Reserve transitiekosten	€ 5.659	€ -5.659	€ -	€ -
	<b>€ 343.359</b>	<b>€ -5.659</b>	<b>€ 4.577</b>	<b>€ 342.277</b>

## 4. Kasstroomoverzicht

	2023	2022
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat (incl. incidenteel)	€ -2.584	€ -15.429
Aanpassingen voor:		
Onttrekking aan de voorziening	€ -	€ -10.450
Vrijval reserves	€ 5.659	€ -30.199
Afschrijvingen	€ 10.593	€ 15.347
	€ 16.252	€ -25.303
Veranderingen in werkkapitaal:		
Vorderingen	€ -38.273	€ -45.733
Kortlopende schulden	€ 53.194	€ -7.492
	€ 14.921	€ -53.225
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>€ 28.589</b>	<b>€ -93.957</b>
Ontvangen interest	€ 2.403	€ -
Betaalde interest	€ 901	€ 1.598
	€ 1.502	€ -1.598
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>€ 30.091</b>	<b>€ -95.555</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings	€ 15.501	€ 3.150
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>€ -15.501</b>	<b>€ -3.150</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>€ 14.590</b>	<b>€ -98.704</b>
<b>Verloop van de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	€ 480.394	€ 579.098
Mutatie boekjaar	€ 14.590	€ -98.704
<b>Stand per 31 december</b>	<b>€ 494.984</b>	<b>€ 480.394</b>

## 5. Toelichting op de jaarrekening

### 5.1. Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

#### 5.1.1. Algemeen

##### Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De Stichting Mozaïek welzijnsdiensten is statutair gevestigd te Tiel (bezoekadres: Hertog Karellaan 140, 4001 KM Tiel). De stichting is ingeschreven onder KvK-nummer 41060442.

De stichting is geen onderdeel van een groep of concern. Wel is de stichting in 2022 bestuurlijk gefuseerd met Stichting Forte Welzijn te Berg & Dal 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 Mozaïek is de welzijnsorganisatie van de gemeenten Buren, West Betuwe, Neder-Betuwe Rhenen en Tiel alsmede de Regio Rivierenland.

Mozaïek wil het welzijn bevorderen van mensen, met bijzondere aandacht voor die mensen die in een kwetsbare positie zitten of daarin dreigen terecht te komen. Mozaïek 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 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

##### 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 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid



met 2023 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. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten 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. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting 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 de stichting.

#### 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. In het jaar van aanschaf wordt tijdsevenredig afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen:

- Inventaris 5 jaar
- Computers / software 3 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

De stichting 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. De stichting 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 2023 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 106,3%. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De stichting 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. De stichting 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 waarderingsgrondslagen. 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 verlichting, 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

	Automatisering	Inventaris	Totaal
<b>Aanschafwaarde</b>			
Stand 1 januari 2022	€ 37.044	€ 9.217	€ 52.049
Investerings 2023	€ 13.384	€ 2.118	€ 15.501
Terugname afgeschreven activa	€ -5.788	€ -	€ -5.788
Stand 31 december 2023	€ 44.639	€ 11.334	€ 61.762
<b>Cumulatieve afschrijvingen</b>			
Stand 1 januari 2022	€ 29.202	€ 4.712	€ 39.703
Afschrijvingen 2023	€ 8.272	€ 2.321	€ 10.593
Terugname afgeschreven activa	€ -5.788	€ -	€ -5.788
Stand 31 december 2023	€ 31.687	€ 7.034	€ 44.509
<b>Boekwaarde 1 januari 2023</b>	€ 7.841	€ 4.504	€ 12.345
<b>Boekwaarde 31 december 2023</b>	€ 12.952	€ 4.301	€ 17.253

##### Toelichting

De investeringen 2023 hebben betrekking op de aanschaf van 11 laptops en een koffiemachine.

#### Debiteuren

	<u>31-dec-2023</u>	<u>31-dec-2022</u>
Overige debiteuren	€ 153.702	€ 128.894
	€ 153.702	€ 128.894

Onder de debiteuren zijn de volgende vorderingen opgenomen aan verbonden partijen:

* Stichting Samenso	€ 11.118
* Stichting Forte Welzijn	€ 6.402

**Overige vorderingen en overlopende activa**

	<u>31-dec-2023</u>	<u>31-dec-2022</u>
Nog te ontvangen bedragen	€ -	€ 5.330
Vooruitbetaalde bedragen	€ 49.094	€ 30.300
	<u>€ 49.094</u>	<u>€ 35.631</u>

**Liquide middelen**

	<u>31-dec-2023</u>	<u>31-dec-2022</u>
Banken	€ 488.394	€ 480.057
Kassen	€ 931	€ 337
	<u>€ 489.325</u>	<u>€ 480.394</u>

## Passiva

### Eigen vermogen

	<u>31-dec-2023</u>	<u>31-dec-2022</u>
Algemene reserve Mozaiëk	€ 241.964	€ 237.387
Bestemmingsreserve Dynamiek	€ 45.975	€ 45.975
Overige bestemmingsreserves	€ 54.338	€ 59.997
	<u>€ 342.277</u>	<u>€ 343.359</u>

### Saldooverloop

	<u>31-dec-2022</u>	<u>resultaat 2023</u>	<u>mutaties 2023</u>	<u>31-dec-2023</u>
Algemene reserve	€ 237.387	€ 4.577	€ -	€ 241.964
Bestemmingsreserve Dynamiek	€ 45.975	€ -	€ -	€ 45.975
Reserve risicoprojecten	€ 29.338	€ -	€ -	€ 29.338
Reserve aanloopkosten nieuwe opdrachten	€ 25.000	€ -	€ -	€ 25.000
Reserve transitiekosten	€ 5.659	€ -	€ -5.659	€ -
	<u>€ 343.359</u>	<u>€ 4.577</u>	<u>€ -5.659</u>	<u>€ 342.277</u>

### Toelichting

Het positief resultaat is vooruitlopend op de besluitvorming van de Raad van Toezicht toegevoegd aan de algemene reserve. De reserve transitiekosten is vrijgevallen t.g.v. de afrekening van de uitdienst-treding van een langdurig arbeidsongeschikte medewerker.

### Crediteuren

	<u>31-dec-2023</u>	<u>31-dec-2022</u>
Crediteuren	€ 21.324	€ 15.660
	<u>€ 21.324</u>	<u>€ 15.660</u>

### Toelichting

\* Stichting Samenso

€ 88

### Belastingen en premies sociale verzekering

	<u>31-dec-2023</u>	<u>31-dec-2022</u>
Te betalen loonbelasting	€ 115.194	€ 93.027
Pensioenfonds Zorg & Welzijn	€ 35.988	€ 38.960
	<b>€ 151.182</b>	<b>€ 131.988</b>

**Overige schulden en overlopende passiva**

	<u>31-dec-2023</u>	<u>31-dec-2022</u>
Nog te besteden subsidies	€ 75.086	€ 81.570
Loopbaanbudget	€ 12.507	€ 15.701
Reservering vakantiedagen	€ 66.009	€ 30.798
Reservering IKB	€ -	€ 1.240
Netto salarissen	€ 6.031	€ 664
Personeelsvereniging	€ 3.305	€ 2.634
Premie verzuimverzekering	€ 4.410	€ 276
Nog te betalen kosten / overlopende passiva	€ 27.246	€ 20.394
Overige schulden	€ -	€ 12.980
	<b>€ 194.593</b>	<b>€ 166.256</b>

**Toelichting**

Onder de overige schulden en overlopende passiva (bij de nog te betalen kosten) zijn de volgende verplichtingen opgenomen aan verbonden partijen:

\* Stichting Samenso € 14.823



## Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

	<u>jaarbedrag per</u> <u>2023</u>	<u>datum einde</u> <u>contract</u>	<u>opzegtermijn</u>
<b><u>Huurverplichtingen</u></b>			
Locatie:			
Tiel centraal bureau	€ 50.170	onbepaald	6 maanden
Dynamiek Haaftenlaan	€ 25.205	onbepaald	3 maanden
Geldermalsen	€ 6.901	onbepaald	2 maanden
<b><u>Overige overeenkomsten / verplichtingen:</u></b>			
Leasecontracten kopieerapparaten	€ 2.892	13-1-2026	3 maanden
Telefonie-abonnement	€ 10.572	19-7-2024	1 maand
Lease-contract transportbus	€ 8.816	1-6-2025	n.v.t.
<b><u>Bankgarantie</u></b>			
Er zijn geen bankgaranties afgegeven.			

### 5.3. Toelichting op de rekening van baten en lasten

#### Baten

##### Reguliere subsidie

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gemeente Tiel	€ 1.512.841	€ 1.518.901
Gemeente Buren	€ 214.199	€ 169.309
Gemeente West Betuwe	€ 197.930	€ 117.562
Gemeente Neder-Betuwe	€ 188.866	€ 175.102
Gemeente Rhenen	€ 228.894	€ 183.378
	<u>€ 2.342.730</u>	<u>€ 2.164.252</u>

##### Projectsubsidies

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Gemeente Tiel</u>		
* Mantelzorgcompliment	€ 14.610	€ 14.274
* Leefomg. ontdekken Oekraïners	€ 30.949	€ 19.278
* Overname trajecten vluchtelingen	€ 33.000	€ 16.000
* Project lekker bewegen	€ -	€ 8.281
* Burgerinitiatiefawards	€ -	€ 2.000
* Vergoeding kisten wijk lunch	€ 216	€ -
	€ 78.775	€ 59.833
<u>Overige gemeenten</u>		
* Buren; inzet opvang Oekraïners	€ 4.639	€ 16.455
* Buren; project ondersteuning Flipje in Tiel	€ 3.677	€ -
* Neder-Betuwe; pilotopdracht Oekraïense vluchtelingen	€ -	€ 1.431
* Neder-Betuwe, inzet vuurwerkb...	€ 1.168	€ -
* Rhenen; project De Steiger	€ 48.588	€ -
* Rhenen; voorlichting vuurwerk	€ 3.478	€ 2.562
	€ 61.550	€ 20.448

### Overige opdrachtgevers

* Regio Rivierenland;				
- Toekomstcoaching	€	31.281	€	58.692
- Transformatiefonds Join us	€	25.834	€	24.804
- Doorbelaste huur Join us	€	1.888	€	-
* O.R.S. vestiging Lingeborgh projectplan Dubbele kans	€	-	€	11.353
* ROC Rivor Tiel; 2Switch	€	2.091	€	1.193
* Bibliotheek; Praat mee!	€	2.850	€	675
* GGD Gelderland; Gezond gewicht	€	-	€	2.355
* MEE - project Oost Verbindt	€	8.226	€	-
* Stagefondsregeling	€	-	€	923
* Project Diaconie Neder-Betuwe	€	2.567	€	-
* Inzet SG Pantarijn loc. Rhenen	€	7.616	€	-
* MDT-traject uit Spectrum gelden	€	2.939	€	-
		<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
		85.291		99.995
		<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
		<b>225.615</b>		<b>180.276</b>

### Activiteiten

	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
Opbrengst deelname activiteiten	€	5.046	€	2.948
Opbrengst verhuur	€	8.427	€	6.814
Overige opbrengsten	€	4.778	€	10
	<u>€</u>	<u>18.251</u>	<u>€</u>	<u>9.772</u>

## Lasten

### Personeelskosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lonen, salarissen en sociale lasten	€ 1.656.110	€ 1.625.715
Personeel niet in loondienst	€ 8.560	€ 33.518
Overige personeelskosten	€ 159.940	€ 133.303
	<u>€ 1.824.610</u>	<u>€ 1.792.535</u>

### Lonen, salarissen en sociale lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lonen en salarissen	€ 1.333.260	€ 1.328.889
Sociale lasten	€ 228.818	€ 222.913
Pensioenlasten	€ 114.602	€ 125.790
Ontvangen ziekengelden	€ -20.570	€ -17.476
	<u>€ 1.656.110</u>	<u>€ 1.660.115</u>

Over het jaar 2023 waren er gemiddeld 33 medewerkers in dienst (23,8 FTE) in dienst van de stichting. Over het jaar 2022 bedroeg het aantal FTE's in loondienst eveneens 23,8.

### Personeel niet in loondienst

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Personeel niet in loondienst	€ 8.560	€ 33.518
	<u>€ 8.560</u>	<u>€ 33.518</u>

### Overige personeelskosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Reiskosten	€ 56.719	€ 53.929
Opleiding en Trainingen (deskundigheidsbevordering)	€ 12.749	€ 5.851
Salarisadministratie	€ -	€ 5.350
ARBO dienst / verzuimbegeleiding	€ 9.818	€ 6.245
Ziekengeld verzekering	€ 40.718	€ 39.059
Transitievergoeding	€ -	€ 5.659
Overige personeelskosten	€ 39.937	€ 17.210
	<u>€ 159.940</u>	<u>€ 133.303</u>

### Huisvestingskosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Huur onroerend goed	€ 100.670	€ 79.991
Onderhoud en schoonmaak	€ 9.190	€ 13.006
Verzekeringen en belastingen	€ 4.755	€ 8.453
Energiekosten	€ 17.501	€ 10.754
Overige huisvestingskosten	€ 2.487	€ 593
	<u>€ 134.603</u>	<u>€ 112.797</u>

### Organisatiekosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bureaunkosten (Kantoorbehoeften)	€ 5.564	€ 1.951
Druk- en kopieerwerk	€ 6.221	€ 4.790
Abonnementen en contributies	€ 7.216	€ 7.700
Bestuurskosten algemeen	€ -	€ 8.777
Assurantiepremies	€ 3.921	€ -
Telefoonkosten	€ 16.485	€ 17.903
Portokosten	€ 2.731	€ 3.683
Advieskosten	€ 2.287	€ 35.018
Accountantskosten	€ 5.261	€ 10.765
Reclame, PR en Publiciteit	€ 11.640	€ 11.644
Overige organisatiekosten	€ 5.974	€ 305
	<u>€ 67.299</u>	<u>€ 102.537</u>

### Automatiseringskosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Automatiseringskosten	€ 55.936	€ 78.077
	<u>€ 55.936</u>	<u>€ 78.077</u>

### Afschrijvingen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Afschrijvingskosten automatisering	€ 8.272	€ 13.503
Afschrijvingskosten inventaris	€ 2.321	€ 1.843
	<u>€ 10.593</u>	<u>€ 15.347</u>

### Activiteitenkosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kosten welzijnsactiviteiten	€ 65.623	€ 76.459
Persoonalarmering personeel	€ -	€ 581
Kosten Dynamiek	€ 9.240	€ 11.780
Inkoop maaltijden	€ 5.092	€ 4.399
	<u>€ 79.956</u>	<u>€ 93.219</u>

### Bijdrage overhead

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bijdrage Samenso	€ 403.823	€ 150.160
	<u>€ 403.823</u>	<u>€ 150.160</u>

### Toelichting

De bijdrage overhead is ten opzichte van 2022 toegenomen omdat in 2022 de bijdrage betrekking had op een half jaar. Tevens zijn de kosten van ICT beheer vanaf juli doorberekend via Samenso.

### Financiële baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Rentebaten / -lasten	€ -2.403	€ 210
Bankkosten	€ 901	€ 1.388
	<u>€ -1.502</u>	<u>€ 1.598</u>

### Overige baten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Overige baten	€ 5.797	€ -
Overige lasten	€ -18.158	€ -25.058
	<u>€ -12.361</u>	<u>€ -25.058</u>

Het saldo overige baten en lasten bestaat uit:

Vrijval reserveringen voorgaande jaren	€ 5.797	€ -
Correctie afrekening subsidiegelden 2022 gemeente Tiel	€ -18.158	€ -
Kosten organisatie ontwikkeling	€ -	€ -25.058
	<u>€ -12.361</u>	<u>€ -25.058</u>

## 5.4. WNT gegevens

### WNT verantwoording 2023

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 2023 is € 223.000. 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.

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

#### Bestuur

Gegevens 2023	L.G.L.J.M. Peeters
<b>Functiegegevens</b>	
Functie	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 119.866
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.114
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 131.981</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 223.000</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.



Gegevens 2022	J.P. Andrée	L.G.L.J.M. Peeters
<b>Functiegegevens</b>		
Functie	bestuurder	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/07	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	ja	nee
<hr/>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 76.484	€ 55.722
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.019	€ 6.014
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 84.503</b>	<b>€ 61.736</b>
<hr/>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 126.000	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 126.000</b>	<b>€ 216.000</b>
<hr/>		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
<hr/>		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

Raad van Toezicht

Omschrijving/Naam	Vermathen E.	Waterman P.	Kruijssen H.	Driessen H.A.	van Alphen S.	Zandberg J.	Mulder P.G.J.M.
<b>Functiegegevens</b>							
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Organisatie	Samenso	Samenso	Samenso	Samenso	Samenso	Samenso	Samenso
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-30/06	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	0,5	1,0	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee
<b>Bezoldiging</b>							
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 33.450	€ 22.300	€ 11.150	€ 22.300	€ 22.300	€ 22.300	€ 22.300
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 9.257	€ 1.900	€ 950	€ 2.841	€ 1.900	€ 1.900	€ 1.900
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal	€ 9.257	€ 1.900	€ 950	€ 2.841	€ 1.900	€ 1.900	€ 1.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal bezoldiging 2023</b>	<b>€ 9.257</b>	<b>€ 1.900</b>	<b>€ 950</b>	<b>€ 2.841</b>	<b>€ 1.900</b>	<b>€ 1.900</b>	<b>€ 1.900</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan							
	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
<b>Gegevens 2022</b>							
Aanvang en einde functievervulling 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
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 9.845	€ 967	€ 967	€ 1.346	€ 950	€ 1.227	€ 351
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal bezoldiging 2022</b>	<b>€ 9.845</b>	<b>€ 967</b>	<b>€ 967</b>	<b>€ 1.346</b>	<b>€ 950</b>	<b>€ 1.227</b>	<b>€ 351</b>

Omschrijving/Naam	Aben C.M.M.	Driessen H.A.	van Alphen S.	van het Erve/avuzigitogly P.	S.
<b>Functiegegevens</b>					
Functie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Organisatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Aanvang en einde functievervulling in 2023	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Omvang dienstverband (in fte)	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gewezen topfunctionaris?	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
(Fictieve) dienstbetrekking?	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
<b>Bezoldiging</b>					
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Beloningen betaalbaar op termijn	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
<i>Subtotaal</i>	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
<b>Totaal bezoldiging 2023</b>	<b>nvt</b>	<b>nvt</b>	<b>nvt</b>	<b>nvt</b>	<b>nvt</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					
<b>Gegevens 2022</b>					
Aanvang en einde functievervulling 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
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 850	€ 1.252	€ 850	€ 850	€ 850
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal bezoldiging 2022</b>	<b>€ 850</b>	<b>€ 1.252</b>	<b>€ 850</b>	<b>€ 850</b>	<b>€ 850</b>

## 6. Overige gegevens

### 6.1. Resultaatbestemming

2023 is afgesloten met een resultaat van € 4.577.

Statutair zijn er géén bepalingen opgenomen omtrent de bestemming van het resultaat. De Raad van Bestuur stelt voor om het resultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

### 6.2. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen revelante gebeurtenissen na balansdatum.

### 6.3. Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening 2023

#### **Vaststelling jaarrekening**

De Raad van Bestuur heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 14 mei 2024.

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

---

**Goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 14 mei 2024.

E. Vermathen, voorzitter

---

H.A. Driessen

---

J. Zandberg

---

P.G.J.M. Mulder

---

J.P. Veldman

---

O.M. Vermooten

---

**CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: de Raad van toezicht van de Stichting Mozaïek welzijnsdiensten  
(te Tiel, Handelsregister 41060442)

**136145.CV1.23****Ons oordeel**

Wij hebben de bijgevoegde jaarrekening 2023 van de Stichting Mozaïek welzijnsdiensten gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Stichting Mozaïek welzijnsdiensten per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023, in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winststreven*, alsmede in overeenstemming met de bepaling van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (hierna: WNT)

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2023
- De staat van baten en lasten over 2023
- De toelichting, met een overzicht over de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

**De basis van ons oordeel**

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Mozaïek welzijnsdiensten 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.

**(volgt blad 2)**

### *Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd*

In overeenstemming met het aan de WNT verbonden Controleprotocol (versie 2023) 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 afwijking bevat.

Wij hebben het bestuursverslag gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of het 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 Mozaïek welzijnsdiensten is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuurs-verslag, in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamde *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 Mozaïek welzijnsdiensten is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor 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 op 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 fouten of fraude 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.

Voor wat betreft onze werkzaamheden inzake de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie heeft het Controleprotocol WNT (in de voor 2023 te hanteren versie) mede als kader gediend. Wij hebben de 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 van ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, 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 gerede 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;
- 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 Mozaïek welzijnsdiensten.

Nuth, 14 mei 2024  
Lenssen Audit B.V.



R.H.H. Knops  
Accountant-administratieconsulent