

# Stichting Mozaïek Welzijnsdiensten

## Jaarstukken 2022

# Inhoudsopgave

Jaarverslag .....	3
1. Governance .....	4
1.1. Bestuursverslag.....	4
1.2. Verslag van de Raad van Toezicht .....	6
1.3. Verslag Ondernemingsraad .....	7
Jaarrekening .....	8
2. Balans .....	9
3. Staat van baten en lasten .....	9
3.1. Resultaatbestemming.....	11
4. Kasstroomoverzicht .....	12
5. Toelichting op de jaarrekening .....	13
5.1. Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling .....	13
5.2. Toelichting op de balans .....	18
5.3. Toelichting op de staat van baten en lasten .....	22
5.4. WNT gegevens .....	28
6. Overige gegevens .....	32

# Jaarverslag

# 1. Governance

## 1.1. Bestuursverslag

### **Inleiding**

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

### **Ontwikkelingen**

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

### **Doelstelling**

Mozaïek stelt zich ten doel het maatschappelijk en cultureel welzijn te bevorderen van de inwoners van Rivierenland. Mozaïek richt zich met name op groepen inwoners die zich vanwege afkomst, leeftijd, ziekte, religie, opleiding of sekse bevinden in een kwetsbare of achterstandspositie. Als mensen zelfstandig kunnen leven verhoogt dat hun welzijn en welbevinden. Mozaïek ondersteunt mensen om zelf oplossingen te vinden waarmee ze meer grip op hun leven hebben. Mozaïek doet dit door het aanboren, stimuleren en verbinden van kracht en talenten van inwoners zelf, in samenwerking met vrijwillige en professionele medewerkers van partnerorganisaties. 'We kijken rond, spreken aan, vangen op, rusten toe, en nemen weer afstand'. Mozaïek volgt daarbij de principes en kerncompetenties van 'welzijn nieuwe stijl'. De kernwaarden van Mozaïek zijn Open, Verbindend, Hulpvaardig en Stimulerend.

### **Samenstelling bestuur**

Voor de bestuurlijke fusie op 31 mei 2022 kende Mozaïek welzijnsdiensten een directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder is sinds september 2013 dhr. J. Andrée. Vanaf de bestuurlijke fusie was dhr. L. Peeters de bestuurder van Samenso en daarmee ook van Mozaïek Welzijnsdiensten.

## **Activiteiten en projecten**

In het jaarverslag 2022 zijn voor de gemeente Tiel een belangrijk deel van onze activiteiten en het bereik daarvan weergegeven. De overige gemeenten ontvangen een separate jaarrapportage die aansluit bij de opdracht. Gedurende het jaar wordt in de vorm van persberichten en berichten in de sociale media continue aandacht gegeven aan de activiteiten waar Mozaïek medewerkers (mede) de hand aan hebben.

## **Personeel**

In december 2022 werkten er 28 medewerkers bij Mozaïek. De formatie bedroeg 23,4 fte. Het aantal geregistreerde vrijwilligers per die datum bedroeg 109 personen.

## **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

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

## **Exploitatieresultaat**

Het jaar 2022 is afgesloten met een nadelig resultaat van € 17.027. Voor de bestemming van het resultaat wordt verwezen naar de toelichting in de jaarrekening

## **Toekomstperspectief**

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

- De Rijnlandse filosofie verder samen ontwikkelen.
- De ondersteuning van de sociaal werkers samen met Samenso elke dag een stapje beter doen.
- Kwaliteitslabel Sociaal Werk Nederland continueren (2e hercertificering).
- Nieuwe (meerjaren)afspraken maken met de gemeenten Tiel, Buren, Rhenen, Neder Betuwe en West Betuwe.
- Dienstenaanbod in de verschillende gemeenten continueren en uitbreiden waar nodig.
- Continue inzet op het onderhouden en aanboren van (nieuwe) samenwerkingspartners ten behoeve van win-win projecten om het maatschappelijk welzijn van inwoners te bevorderen.
- Continue inzet voor het binden en boeien van het bestaande personeels- en vrijwilligersbestand en het aantrekken van nieuwe (vrijwillige) medewerkers om met elkaar de opdrachten goed uit te kunnen voeren.

## 1.2. Verslag van de Raad van Toezicht

### **Verlangen naar de zee**

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

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

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

Namens de Raad van Toezicht,

Erik Vermathen  
Fungerend voorzitter

### 1.3. Verslag Ondernemingsraad

Het was een jaar vol veranderingen, het eerste half jaar als OR Mozaiek en vanaf de tweede helft van het jaar vooral in samenwerking met de OR van Forte Welzijn en de PV van Caleidoz in relatie tot de bestuurlijke fusie en bestuurswissel in de gezamenlijkheid.

In de eerste helft van het jaar heeft de OR met de PV Caleidoz en OR Forte welzijn gesproken met ondersteuning van SBI (een medezeggenschapspecialist) met als doel richting te geven aan de rol en positie van de medezeggenschap in de toekomst.

De OR heeft met betrekking tot de rol-, taakomschrijving van de tijdelijke lijnmanager, gevraagd naar een functie en taakprofiel. De OR heeft meegedacht in de procedure tot benoeming van de nieuwe bestuurder en input gegeven m.b.t. het profiel van de nieuwe (regio)manager per 1 september.

De OR heeft een heiochtend besteed aan het herschrijven van het concept scholingsbeleid voor Mozaiek. Door het wegvallen van de HR medewerker was dit blijven liggen en per 1 juli van kracht geworden. Daarnaast is ingestemd met een update van de reiskostenregeling en meegewerkt aan het vormgeven van het medewerkers tevredenheidsonderzoek (MTO).

De OR heeft kennis genomen van het Due diligencerapport en vernomen dat de financiële situatie van de uitvoeringsstichtingen op orde was en zodoende groen licht om per 1 juli de nieuwe stichting Samenso en nieuwe RVT operationeel te hebben. De OR van Mozaiek onderstreept het belang van de bestuurlijke fusie in het belang van de kwaliteit van het primaire proces en toekomst agenda van het welzijnswerk.

In de tweede helft van het jaar, na de bestuurlijke fusie. Is er een gezamenlijk advies uitgebracht, waarbij de toekomstige inrichting van de medezeggenschap en de route daar naar toe werd voorgesteld, gekoppeld aan een gezamenlijk reglement. In de nieuwe structuur is tevens een afvaardiging van het bestuurs- bureau Samenso belegd, naast 2 zetels per uitvoeringsstichting (Mozaiek, Forte en Caleidoz).

De vertegenwoordiging van de Oren en PV Caleidoz hebben vanaf september nadrukkelijk samengewerkt en samen tweemaal een overlegvergadering gehad met de bestuurder van Samenso. Hier werden diverse onderwerpen besproken die te maken hadden met de harmonisatie binnen Samenso.

Tevens is kennisgemaakt met de nieuwe Raad van Toezicht van Samenso en heeft de OR een tweetal (online) personeelsbijeenkomsten georganiseerd om input op te halen en processen te delen en meegewerkt aan de opzet en deelgenomen aan de kiescommissie van de nieuwe verkiezingen van OR Samenso, die per 1 maart 2023 actief zal zijn.

In 2022 waren actief voor de ondernemingsraad:

- dhr. M. Horsten;
- dhr. V. Steur;
- dhr. H. Öztas.

# Jaarrekening



## 2. Balans

### Activa

	BALANS PER 31-DEC-2022		BALANS PER 31-DEC-2021		
<b>Materiële vaste activa</b>					
* automatisering	€	7.841	€	18.195	
* inventaris	€	4.504	€	6.348	
		€	12.345	€	24.542
<b>Vlottende activa</b>					
* debiteuren	€	128.894	€	76.645	
* overige vorderingen en * overlopende activa	€	35.631	€	42.146	
		€	164.524	€	118.791
<b>Liquide middelen</b>					
* banken	€	480.057	€	578.204	
* kassen	€	337	€	894	
		€	480.394	€	579.098
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>€ 657.264</b>		<b>€ 722.432</b>	

### Passiva

	BALANS PER 31-DEC-2022		BALANS PER 31-DEC-2021		
<b>Eigen vermogen</b>		€ 343.359		€ 390.586	
<b>Voorzieningen</b>		€ -		€ 10.450	
<b>Kortlopende schulden</b>					
* crediteuren	€	15.660	€	13.346	
* belastingen en premies sociale verzekeringen	€	131.988	€	2.129	
* overige schulden en overlopende passiva	€	166.256	€	305.921	
		€	313.904	€	321.396
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>€ 657.264</b>		<b>€ 722.432</b>	

## 3. Staat van baten en lasten

	REALISATIE 2022	BEGROTING 2022	REALISATIE 2021
<b>BATEN</b>			
Omzet	€ -	€ -	€ -
Reguliere subsidie	€ 2.164.252	€ 2.141.000	€ 2.027.727
Projectsubsidies	€ 180.276	€ 211.000	€ 255.688
Dagbesteding	€ -	€ -	€ -
Activiteiten	€ 9.772	€ 5.000	€ 12.655
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 2.354.300</b>	<b>€ 2.357.000</b>	<b>€ 2.296.070</b>
<b>LASTEN</b>			
Personeelskosten	€ 1.792.535	€ 1.781.000	€ 1.832.480
Huisvestingskosten	€ 112.797	€ 109.000	€ 113.508
Organisatiekosten	€ 102.537	€ 102.000	€ 83.244
Automatiseringskosten	€ 78.077	€ 43.000	€ 83.193
Afschrijvingen	€ 15.347	€ -	€ 16.459
Activiteitenkosten	€ 93.219	€ 95.000	€ 116.398
Bijdrage overhead	€ 150.160	€ 230.000	€ -
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 2.344.671</b>	<b>€ 2.360.000</b>	<b>€ 2.245.282</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>€ 9.629</b>	<b>€ -3.000</b>	<b>€ 50.788</b>
Financiële baten en lasten	€ -1.598	€ -	€ -1.384
<b>Bruto-resultaat</b>	<b>€ 8.031</b>	<b>€ -3.000</b>	<b>€ 49.404</b>
Incidentele baten en lasten	€ -25.058	€ -	€ -
<b>Netto-resultaat</b>	<b>€ -17.027</b>	<b>€ -3.000</b>	<b>€ 49.404</b>
Onttrekking aan de reserves	€ -	€ -	€ -
<b>RESULTAAT</b>	<b>€ -17.027</b>	<b>€ -3.000</b>	<b>€ 49.404</b>

### 3.1. Resultaatbestemming

	<b>saldo</b>	<b>resultaat</b>	<b>mutaties</b>	<b>saldo</b>
	<b>31-dec-2021</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>	<b>31-dec-2022</b>
Algemene reserve	€ 254.414	€ -17.027	€ -	€ 237.387
Bestemmingsfonds Dynamiek	€ 46.833	€ -	€ -858	€ 45.975
Reserve risicoprojecten	€ 29.338	€ -	€ -	€ 29.338
Reserve aanloopkosten nieuwe opdrachten	€ 25.000	€ -	€ -	€ 25.000
Reserve transitiekosten	€ 35.000	€ -	€ -29.341	€ 5.659
	<b>€ 390.586</b>	<b>€ -17.027</b>	<b>€ -30.199</b>	<b>€ 343.359</b>

## 4. Kasstroomoverzicht

	2022	2021
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat (incl. incidenteel)	€ -15.429	€ 50.768
Aanpassingen voor:		
Dotatie aan de voorziening	€ -	€ 10.450
Onttrekking aan de voorziening	€ -10.450	€ -
Vrijval reserves	€ -30.199	€ -
Afschrijvingen	€ 15.347	€ 16.460
	€ -25.303	€ 26.910
Veranderingen in werkkapitaal:		
Vorderingen	€ -45.733	€ 16.177
Kortlopende schulden	€ -7.492	€ -1.133
	€ -53.225	€ 15.044
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>€ -93.957</b>	<b>€ 92.722</b>
Ontvangen interest	€ -	€ -
Betaalde interest	€ 1.598	€ 1.389
	€ -1.598	€ -1.389
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>€ -95.555</b>	<b>€ 91.333</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings	€ -3.150	€ -9.564
Desinvesterings	€ -	€ -
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>€ -3.150</b>	<b>€ -9.564</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossing langlopende schulden	€ -	€ -
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>€ -98.704</b>	<b>€ 81.769</b>
<b>Verloop van de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	€ 579.098	€ 497.329
Mutatie boekjaar	€ -98.704	€ 81.769
<b>Stand per 31 december</b>	<b>€ 480.394</b>	<b>€ 579.098</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, statutair en feitelijk gevestigd te Tiel, staat bij de Kamer van Koophandel Midden-Nederland ingeschreven onder no.: 41060442. De Stichting is geen onderdeel van een groep of concern.

##### 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.

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

##### Verslaggevingsperiode

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

##### Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteitsveronderstelling.

##### Vergelijking met voorgaand jaar

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

### 5.1.2. Grondslagen voor waardering

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

#### Gebruik van schattingen

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

#### Schattingswijziging

In het kalenderjaar hebben geen schattingswijzigingen plaatsgevonden.

#### Activa en passiva

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

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van 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. Op terreinen wordt niet

afgeschreven. 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 vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake is van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

#### Liquide middelen

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

#### Voorzieningen

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

#### \* Pensioenregeling

Stichting Mozaiëk 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 2022 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 109,2%. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. 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

	<b>Automatisering</b>	<b>Inventaris</b>	<b>Totaal</b>
<b>Aanschafwaarde</b>			
Stand 1 januari 2022	€ 39.682	€ 9.217	€ 48.899
Investerings 2022	€ 3.150	€ -	€ 3.150
Desinvesterings 2022	€ -	€ -	€ -
Stand 31 december 2022	<b>€ 42.832</b>	<b>€ 9.217</b>	<b>€ 52.049</b>
<b>Cumulatieve afschrijvingen</b>			
Stand 1 januari 2022	€ 21.488	€ 2.869	€ 24.357
Afschrijvingen 2022	€ 13.503	€ 1.843	€ 15.347
Desinvesterings 2022	€ -	€ -	€ -
Stand 31 december 2022	<b>€ 34.991</b>	<b>€ 4.712</b>	<b>€ 39.703</b>
<b>Boekwaarde 1 januari 2022</b>	<b>€ 18.195</b>	<b>€ 6.348</b>	<b>€ 24.542</b>
<b>Boekwaarde 31 december 2022</b>	<b>€ 7.841</b>	<b>€ 4.504</b>	<b>€ 12.345</b>

##### Toelichting

De investeringen 2022 betreffen de aanschaf van telefoons en laptops.

#### Debiteuren

	<b>31-dec-2022</b>	<b>31-dec-2021</b>
Overige debiteuren	€ 128.894	€ 76.645
	<b>€ 128.894</b>	<b>€ 76.645</b>

Onder de overige debiteuren zijn vorderingen opgenomen op de volgende verbonden partij:

\* Stichting Forte Welzijn € 5.919

### Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
Vooruitbetaalde kosten	€ 30.300	€ 37.618
Nog te ontvangen bedragen	€ 5.330	€ 4.527
	<b>€ 35.631</b>	<b>€ 42.146</b>

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

€ 3.172

### Liquide middelen

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
Banken	€ 480.057	€ 578.204
Kassen	€ 337	€ 894
	<b>€ 480.394</b>	<b>€ 579.098</b>

## Passiva

### Eigen vermogen

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
Algemene reserve Mozaiëk	€ 237.387	€ 254.414
Bestemmingsfonds Dynamiek	€ 45.975	€ 46.833
Bestemmingsreserves	€ 59.997	€ 89.338
	<b>€ 343.359</b>	<b>€ 390.586</b>

### Saldoverloop

	<u>31-dec-2021</u>	<u>resultaat 2022</u>	<u>mutaties 2022</u>	<u>31-dec-2022</u>
Algemene reserve	€ 254.414	€ -17.027	€ -	€ 237.387
Bestemmingsfonds Dynamiek	€ 46.833	€ -	€ -858	€ 45.975
Reserve risicoprojecten	€ 29.338	€ -	€ -	€ 29.338
Reserve aanloopkosten nieuwe opdrachten	€ 25.000	€ -	€ -	€ 25.000
Reserve transitiekosten	€ 35.000	€ -	€ -29.341	€ 5.659
	<b>€ 390.586</b>	<b>€ -17.027</b>	<b>€ -30.199</b>	<b>€ 343.359</b>

### Toelichting

Het negatieve resultaat van € 17.027 wordt in mindering gebracht op de algemene reserve. Op het project Dynamiek is een tekort in 2022 van € 19.729, hiervan is € 18.872 afgeboekt van de reservering nog te besteden subsidies Dynamiek 2018, de daarna resterende € 858 is ten laste gebracht van het bestemmingsfonds Dynamiek.

### Voorzieningen

	<u>31-dec-2021</u>	<u>dotatie 2022</u>	<u>onttrekking 2022</u>	<u>31-dec-2022</u>
Personeelskosten	€ 10.450	€ -	€ -10.450	€ -
	<b>€ 10.450</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -10.450</b>	<b>€ -</b>

De voorziening personeelskosten is bedoeld om financiële consequenties van personele aard op te vangen, zoals voorziene kosten i.v.m. langdurige ziekte. De onttrekking in 2022 heeft betrekking op een ziektegeval van een medewerker tot uitdiensttreding per ultimo september.

### Kortlopende schulden

#### **Crediteuren**

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
Crediteuren	€ 15.660	€ 13.346
	<b>€ 15.660</b>	<b>€ 13.346</b>

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

\* Stichting Samenso € 157

## Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
Te betalen loonbelasting	€ 93.027	€ -
Pensioenfonds Zorg & Welzijn	€ 38.960	€ 2.129
	<u>€ 131.988</u>	<u>€ 2.129</u>

## Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
Nog te besteden subsidies	€ 81.570	€ 160.538
Loopbaanbudget	€ 15.701	€ 29.923
Reservering vakantiedagen	€ 30.798	€ 33.404
Reservering IKB	€ 1.240	€ -
Netto salarissen	€ 664	€ -
Personeelsvereniging	€ 2.634	€ 3.419
Premie verzuimverzekering	€ 276	€ 6.750
Nog te betalen kosten / overlopende passiva	€ 20.394	€ 59.305
Overige schulden	€ 12.980	€ 12.582
	<u>€ 166.256</u>	<u>€ 145.383</u>

## NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHEN EN VERPLICHTINGEN

### Huurverplichtingen

	<u>jaarbedrag per</u> <u>31-12-2022</u>	<u>datum einde</u> <u>contract</u>	<u>opzegtermijn</u>
Locatie:			
Tiel centraal bureau	€ 48.737	onbepaald	6 maanden
Dynamiek Haftenlaan	€ 23.203	onbepaald	3 maanden
Geldermalsen	€ 6.901	onbepaald	2 maanden

### Overige overeenkomsten

Leasecontracten kopieerapparaten	€ 2.892	€ 46.035	3 maanden
ICT systeembeheer	€ 39.336	€ 45.107	3 maanden
Telefonie-abonnement	€ 9.198	€ 45.126	1 maand
Lease-contract transportbus	€ 7.364	€ 45.809	n.v.t.

### Bankgarantie

Er zijn geen bankgaranties afgegeven.

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

#### Baten

##### Reguliere subsidie

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemeente Tiel	€ 1.518.901	€ 1.341.821
Gemeente Buren	€ 169.309	€ 181.149
Gemeente West Betuwe	€ 117.562	€ 178.136
Gemeente Neder-Betuwe	€ 175.102	€ 162.096
Gemeente Rhenen	€ 183.378	€ 164.525
	<u>€ 2.164.252</u>	<u>€ 2.027.727</u>

##### Projectsubsidies

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i><u>Gemeente Tiel</u></i>		
* Mantelzorgcompliment	€ 14.274	€ 9.720
* Leefomg. ontdekken Oekraïners	€ 19.278	€ -
* Overname trajecten vluchtelingen	€ 16.000	€ -
* Project lekker bewegen	€ 8.281	€ 6.453
* Burgerinitiatiefawards	€ 2.000	€ 3.100
* Coronagelden	€ -	€ 89.206
	€ 59.833	€ 108.479
<i><u>Overige gemeenten</u></i>		
* Buren; inzet opvang Oekraïners	€ 16.455	€ -
* Neder-Betuwe; pilotopdracht Oekraïense vluchtelingen	€ 1.431	€ -
* Rhenen; voorlichting vuurwerk	€ 2.562	€ -
	€ 20.448	€ -

### Overige opdrachtgevers

* Regio Rivierenland;			
- Toekomstcoaching	€	58.692	€ 107.902
- Transformatiefonds Join us	€	24.804	€ -
* O.R.S. vestiging Lingeborgh			
projectplan Dubbele kans	€	11.353	€ -
* ROC Rivor Tiel; 2Switch	€	1.193	€ -
* Bibliotheek; Praat mee!	€	675	€ -
* GGD Gelderland; Gezond gewicht	€	2.355	€ -
* Stagefondsregeling	€	923	€ 5.393
* Sponsors boek	€	-	€ 11.130
* Overigen	€	-	€ 22.758
		<u>€ 99.995</u>	<u>€ 147.183</u>
		<u><b>€ 180.276</b></u>	<u><b>€ 255.688</b></u>

### Activiteiten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Opbrengst deelname activiteiten	€ 2.948	€ 7.255
Opbrengst verhuur	€ 6.814	€ 5.400
Overige opbrengsten	€ 10	€ -
	<u><b>€ 9.772</b></u>	<u><b>€ 12.655</b></u>

## Lasten

### Personeelskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lonen, salarissen en sociale lasten	€ 1.625.715	€ 1.653.208
Personeel niet in loondienst	€ 33.518	€ -639
Overige personeelskosten	€ 133.303	€ 179.910
	<u><b>€ 1.792.535</b></u>	<u><b>€ 1.832.480</b></u>

## Lonen, salarissen en sociale lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lonen en salarissen	€ 1.328.889	€ 1.369.912
Sociale lasten	€ 222.913	€ 213.547
Pensioenlasten	€ 125.790	€ 126.276
Vrijval transitievergoeding	€ -34.401	€ -
Ontvangen ziekengelden	€ -17.476	€ -56.526
	<u>€ 1.625.715</u>	<u>€ 1.653.208</u>

### Toelichting

Over 2022 was er gemiddeld 23,8 FTE (2021: 26,0) in dienst van de stichting.

De post lonen en salarissen is lager doordat er circa 2,2 FTE minder in dienst waren, echter hoger vanwege toegenomen schaalbedragen. De vrijval transitievergoeding betreft de in 2021 voorziene post i.v.m. het vertrek van een personeelslid in het eerste kwartaal van 2022.

Gedurende 2021 waren een drietal langdurige ziektegevallen, waarvoor vanuit de ziekteverzuimverzekering 70% vergoeding werd ontvangen. In 2022 was dit nog 1 geval, en dat tot september.

## Personeel niet in loondienst

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Personeel niet in loondienst	€ 33.518	€ -639
	<u>€ 33.518</u>	<u>€ -639</u>

### Toelichting

Vanwege de vervanging van de administrateur zijn de kosten voor personeel niet in loondienst toegenomen ten opzichte van 2021.

## Overige personeelskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Reiskosten	€ 53.929	€ 38.218
Opleiding en Trainingen (deskundigheidsbevordering)	€ 5.851	€ 19.274
Salarisadministratie	€ 5.350	€ 13.534
ARBO dienst / verzuimbegeleiding	€ 6.245	€ 23.145
Ziekengeld verzekering	€ 39.059	€ 36.782
Transitievergoeding	€ 5.659	€ 34.401
Overige personeelskosten	€ 17.210	€ 14.557
	<u>€ 133.303</u>	<u>€ 179.910</u>



### Toelichting

De reiskosten zijn met name toegenomen doordat de medewerkers weer vrijwel de gehele werkdag op locatie aanwezig zijn, en hiervoor de vastgelegde vergoedingen ontvangen.

De kosten arbodienst en verzuimbegeding zijn in 2021 erg hoog geweest vanwege een aantal intensieve begeleidings- en mediationtrajecten. Zowel in 2021 als 2022 was er sprake van een uitdiensttreding waarvoor een ontslagvergoeding gereserveerd is.

Wat betreft de post 'transitievergoeding': deze wordt opgenomen op basis van het salarisniveau en arbeidsverleden van betreffende medewerkers, en is daarmee fluctuerend.

### **Huisvestingskosten**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Huur onroerend goed	€ 79.991	€ 76.039
Onderhoud en schoonmaak	€ 13.006	€ 14.692
Verzekeringen en belastingen	€ 8.453	€ 4.463
Energiekosten	€ 10.754	€ 14.737
Overige huisvestingskosten	€ 593	€ 3.576
	<u>€ 112.797</u>	<u>€ 113.508</u>

### **Organisatiekosten**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bureaunkosten (Kantoorbehoeften)	€ 1.951	€ 1.345
Druk- en kopieerwerk	€ 4.790	€ 3.563
Abonnementen en contributies	€ 6.538	€ 6.972
Bestuurskosten algemeen	€ 1.163	€ 1.189
Assurantiepremies	€ 8.777	€ 11.975
Telefoonkosten	€ 35.018	€ 25.168
Portokosten	€ 17.903	€ 11.647
Advieskosten	€ 3.683	€ 721
Accountantskosten	€ 10.765	€ 11.285
Reclame, PR en Publiciteit	€ 11.644	€ 9.051
Overige organisatiekosten	€ 305	€ 328
	<u>€ 102.537</u>	<u>€ 83.244</u>

### **Automatiseringskosten**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Automatiseringskosten	€ 78.077	€ 83.193
	<u>€ 78.077</u>	<u>€ 83.193</u>

### Afschrijvingen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Afschrijvingskosten automatisering	€ 13.503	€ 14.633
Afschrijvingskosten inventaris	€ 1.843	€ 1.826
	<u>€ 15.347</u>	<u>€ 16.459</u>

### Activiteitenkosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kosten welzijnsactiviteiten	€ 76.459	€ 101.941
Persoonalarmering personeel	€ 581	€ 581
Kosten Dynamiek	€ 11.780	€ 11.390
Inkoop maaltijden	€ 4.399	€ 2.487
	<u>€ 93.219</u>	<u>€ 116.398</u>

### Toelichting

In 2021 is het boek 'Doe jezelf een plezier' uitgebracht. De totale kosten hiervan waren € 23.361, deze zijn opgenomen onder de kosten welzijnsactiviteiten. De ontvangen sponsorbedragen van € 11.130 zijn opgenomen onder de post projectsubsidies overige opdrachtgevers.

### Bijdrage overhead

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bijdrage Samenso	€ 150.160	€ -
	<u>€ 150.160</u>	<u>€ -</u>

### Toelichting

Medio 2022 zijn de staffunctionarissen overgegaan naar Samenso. De kosten hiervan worden periodiek doorbelast.

### Financiële baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rentekosten	€ 210	€ 815
Bankkosten	€ 1.388	€ 569
	<u>€ 1.598</u>	<u>€ 1.384</u>

### Incidentele baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Incidentele baten	€ -	€ -
Incidentele lasten	€ -25.058	€ -
	<u>€ -25.058</u>	<u>€ -</u>

Het saldo incidentele baten en lasten 2022 bestaat uit:

Kosten organisatieontwikkeling	€ -25.058
	<u>€ -25.058</u>

## 5.4. WNT gegevens

### WNT-verantwoording 2022

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

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

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

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

	J.P. Andrée	L.G.L.J.M. Peeters
<b>Functiegegevens</b>		
Functie	Bestuurder 01/01 - 31/07	Bestuurder 31/05 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	ja	nee
<b>Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen</b>		
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 76.484	€ 55.722
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 84.503</b>	<b>€ 61.736</b>
<b>Bezoldiging</b>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 126.000	€ 108.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	nvt
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 126.000</b>	<b>€ 108.000</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	nvt

Gegevens 2021		J.P. Andrée
<b>Functiegegevens</b>		
Functie		bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021		1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00
Dienstbetrekking?		ja
<hr/>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	102.197
Beloningen betaalbaar op termijn	€	11.370
<b>Subtotaal</b>	<b>€</b>	<b>113.567</b>
<hr/>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€</b>	<b>209.000</b>
<hr/>		
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.

## Raad van Toezicht

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

## Raad van Toezicht

Omschrijving/Naam	Aben C.M.M.	Driessen H.A.	van Alphen S.	van het Erve P.	Yavuzytigly S.
<b>Functiegegevens</b>					
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Organisatie	Mozaiek	Mozaiek	Mozaiek	Mozaiek	Mozaiek
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
<b>Bezoldiging</b>					
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.500	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 850	€ 1.252	€ 850	€ 850	€ 850
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 850	€ 1.252	€ 850	€ 850	€ 850
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal bezoldiging 2022</b>	<b>€ 850</b>	<b>€ 1.252</b>	<b>€ 850</b>	<b>€ 850</b>	<b>€ 850</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
<b>Gegevens 2021</b>					
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2021 in fte	1	1	1	1	1
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee	nee
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	1700	2504	1275	1700	1275
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2021</b>	<b>€ 1.700</b>	<b>€ 2.504</b>	<b>€ 1.275</b>	<b>€ 1.700</b>	<b>€ 1.275</b>

## 6. Overige gegevens

### 6.1. Resultaatbestemming

2022 is afgesloten met een resultaat van: € -17.027

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

Ten laste van de algemene reserve € -17.027

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

### 6.2. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum.

### 6.3. Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening 2022

#### **Vaststelling jaarrekening**

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

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

---



## Goedkeuring jaarrekening

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

E. Vermathen, voorzitter

---

P. Waterman

---

H. Kruijsen

---

H.A. Driessen

---

S. van Alphen

---

J. Zandberg

---

P.G.J.M. Mulder

---

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

### **ISA011 – VM**

Aan: de Raad van Toezicht van de Stichting Mozaïek Welzijnsdiensten  
(te Tiel, Handelsregister 41060442)

### **Verklaring over de jaarrekening 2022**

#### *Ons oordeel*

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022, in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winststreven*, alsmede in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (hierna: WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

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

**(volgt blad 2)**

## *De basis voor ons oordeel*

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

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Mozaïek Welzijnsdiensten, zoals vereist op basis van de ‘Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten’ (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels. Verder hebben wij voldaan aan het bepaalde in de ‘Verordening gedrags- en beroepsregels accountants’ (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

## *Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd*

In overeenstemming met het aan de WNT verbonden Controleprotocol (versie 2022) hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a van de WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o van de Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er mogelijk sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij één of meerdere andere WNT-plichtige instelling(en), alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **Verklaring over het bij de jaarrekening opgenomen bestuursverslag**

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

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

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

## **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

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

Het bestuur van de Stichting Mozaïek Welzijnsdiensten is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winststreven*, alsmede in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden, die zouden kunnen leiden tot gerede twijfel over de continuïteit, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de Stichting.

### *Onze verantwoordelijkheden bij het voorbereiden en uitvoeren van de controle van de jaarrekening*

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

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

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

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

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

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

# HORDIJK, KOK, LAAN & WABEKE

- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

\*\*

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

Culemborg, 30 maart 2023

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

Origineel getekend door:

Drs Pieter C.R.W. Kok RA