



# FINANCIËEL JAARVERSLAG 2022

Wel.kom Roermond

## Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG.....	2
VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT.....	9
JAARREKENING 2022 .....	14
1. Balans per 31 december 2022 .....	15
2. Staat van baten en lasten 2022 .....	17
3. Kasstroomoverzicht 2022 .....	18
4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....	19
5. Toelichting .....	22
OVERIGE GEGEVENS .....	34
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2022 .....	34
Controleverklaring.....	35

# BESTUURSVERSLAG

## Bestuursverslag

### Inleiding

We willen dit jaarverslag beginnen om expliciet onze dank uit te spreken naar alle medewerkers en vrijwilligers, die zich ook in 2022 weer hebben ingezet voor de inwoners in ons werkgebied. Dat klinkt vanzelfsprekend, maar hun vakmanschap en enthousiasme is en blijft bijzonder en mag niet onopgemerkt blijven. We geloven dat iedereen ertoe doet en mee kan en mag doen, daar hebben we in 2022 vanuit bevlogenheid aan gewerkt, en daar blijven we aan werken.

Eind 2021 zijn we een samenwerking aangegaan met andere sociaal werk organisaties, vormgegeven in een groep genaamd Lentl. In de loop van 2022 heeft deze samenwerking invulling gekregen. Voor goed sociaal werk is lokale verbondenheid cruciaal. We zijn en blijven een lokaal verankerde sociaal werk organisatie. Overkoepelend versterkt Lentl dit door kennis en kunde te bundelen op het gebied van onder meer strategievorming, innovatie en bedrijfsvoering. Dit alles onder het motto 'samen sterk voor sociaal werk'. Omdat we geloven in een sterke en sociale samenleving.

In 2021 heeft Wel.kom ingeschreven op een aanbesteding voor het welzijnswerk in Maasgouw. Deze opdracht is aan Wel.kom gegund en per 1 juni 2022 is Wel.kom gestart met de uitvoering van deze opdracht. Wel.kom heeft op 19 april 2022 een zelfstandige stichting opgericht, stichting Wel.kom - Maasgouw; Wel.kom Roermond zal enkel de opdrachten voor gemeente Roermond blijven uitvoeren.

Per 1 januari 2022 is Vijf B.V. de organisatie die uitvoering geeft aan de opdracht 'Toekomstbestendige zorg en ondersteuning' (sociale basis en WMO-begeleiding) binnen de gemeente Roermond. Vijf is een nieuwe samenwerkingsorganisatie, opgericht door Wel.kom/Lentl, PSW, De ZorgGroep en VIGO/Vincent van Gogh. Voor Wel.kom betekent dit dat een deel van onze dienstverlening is verplaatst naar Vijf. Vanuit gebiedsgerichte teams zijn onze medewerkers als leefcoaches onder de vlag van Vijf B.V. aan de slag gegaan om inwoners optimaal de ondersteunen, vanuit het paradigma van positieve gezondheid en met oog voor sociale kwaliteit.

Als gevolg van de overheveling van een deel van de dienstverlening van Wel.kom – Roermond naar Vijf B.V., heeft Wel.kom - Roermond een reorganisatie door moeten voeren binnen de ondersteunende diensten. Een deel van de benodigde ondersteuning wordt binnen Vijf georganiseerd. Eind 2021 en begin 2022 heeft Wel.kom afscheid genomen van een aantal collega's in staf en ondersteuning.

### Doelstelling

#### Missie

Samen met onze doelgroepen en ketenpartners willen we bijdragen aan een leefbare samenleving voor en door iedereen. Dit doen wij binnen de kaders die door stakeholders worden gesteld. Onze dienstverlening is gericht op het (al dan niet in samenwerking met anderen) versterken van individuen en groepen, zodat iedereen actief en zelfstandig kan meedoen in de maatschappij. Wel.kom biedt daarvoor optimale kansen en ondersteuning aan iedereen die daar gebruik van wil maken, ongeacht leeftijd, achtergrond en omstandigheden.

#### Visie

Wel.kom is een professionele, innovatieve organisatie die met beroepskrachten en vrijwilligers burgers versterkt in hun eigen mogelijkheden door middel van coaching, begeleiding en ondersteuning, en beweegt daarmee mensen. De visie van Wel.kom is gebaseerd op Positieve Gezondheid en Sociale Kwaliteit. We vergroten de veerkracht en zelfredzaamheid van inwoners. We leggen het accent op mogelijkheden, kansen en krachten en het oprechte geloof in de kwaliteiten van de inwoner. Het gaat erom wat zij zelf echt belangrijk vinden. We kijken naar de mogelijkheden en kansen van mensen om mee te doen in de samenleving met de belangrijkste condities: bestaanszekerheid, sociale cohesie, sociale inclusie en sociale empowerment. Wij signaleren en doorbreken systeemstructuren die belemmerend werken; wij ontschotten.

## Kernactiviteiten

Wel.kom wil ervoor zorgen dat iedereen prettig samenleeft in onze gemeenten, buurten en straten. Onze betrokken medewerkers ondersteunen mensen om ze volwaardig te laten meedraaien in onze samenleving. Samen met vrijwilligers organiseren we diverse projecten en activiteiten om de leefbaarheid en participatie in wijk, dorp en stad te bevorderen. Voor jeugd en jongeren richt Wel.kom zich op opgroeien, vrijetijdsbesteding (cultuur, sport, verenigingsleven) en jongerenwerk. Voor volwassenen en ouderen richten we ons op opvoedondersteuning, informatie & advies, en het stimuleren van activiteiten, bewonersinitiatieven en ontmoeting. Ook ondersteunen we vrijwilligers in het bieden van praktische hulp en ondersteuning aan andere inwoners.

Deze dienstverlening leveren we voornamelijk in opdracht van gemeenten voor de inwoners van Roermond. De ondersteuning aan inwoners van 18 jaar en ouder wordt sinds 2022 aangeboden door Vijf; een samenwerkingsorganisatie waarvan Wel.kom mede-initiatiefnemer en partner is.

## Organisatiestructuur

De organisatie heeft een Raad van Bestuur en een Raad van Toezicht. Beiden vervullen deze rol voor zowel de organisatie, alsook voor alle andere organisaties binnen de Lenti-groep. Daarnaast is er een lokale directie.

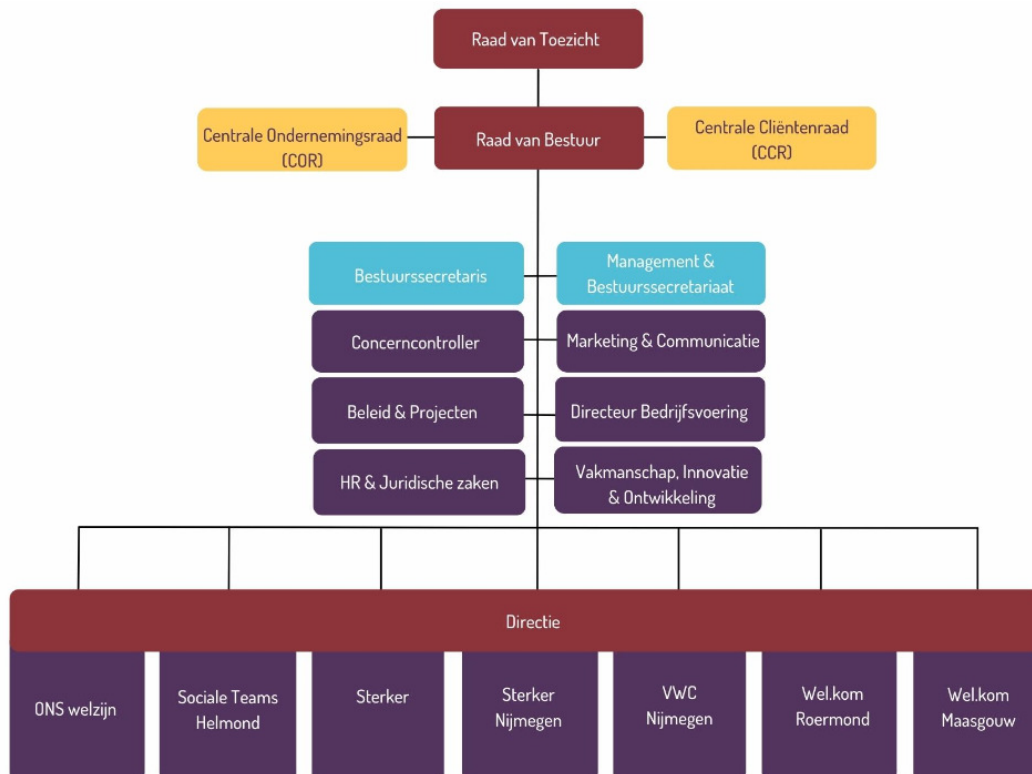
De Raad van Bestuur wordt gevormd door:

- Arie de Vries- Vaessen
- Wilbert de Haan Westerveld (tot 12 april 2023)

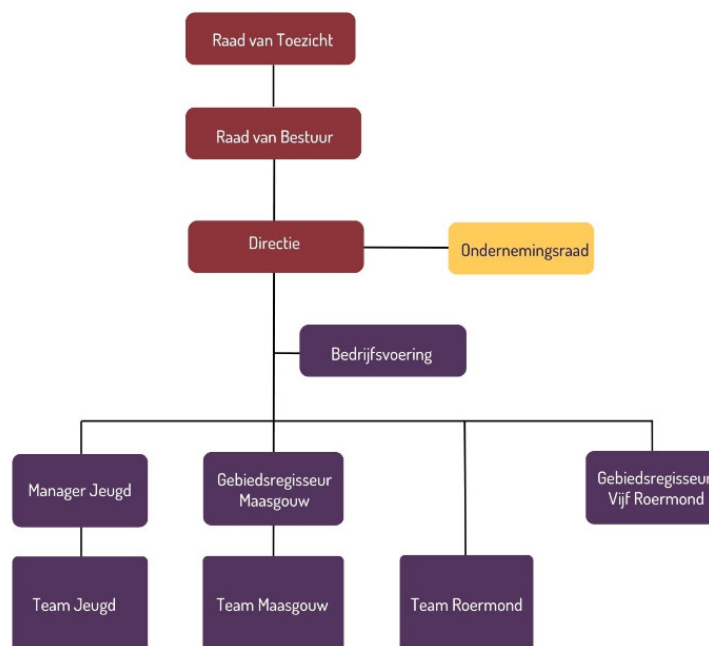
De directie van de organisatie wordt gevormd door:

- Thijs Knoeff

De structuur van de groep kan als volgt worden weergegeven:



De structuur van de Wel.kom kan als volgt worden weergegeven:



### Gebeurtenissen na balansdatum

Wilbert de Haan Westerveld is per 12 april 2023 teruggetreden als bestuurder.

### Financiële ontwikkelingen

#### Financieel resultaat

	Werkelijk 2022	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	in €	in %	in €	in €
<b>Baten</b>				
Subsidies	2.862.462	97%	2.987.665	2.999.033
Overige baten	76.773	3%	69.240	64.300
<b>Totale baten</b>	<b>2.939.235</b>	<b>100%</b>	<b>3.056.905</b>	<b>3.063.333</b>
<b>Lasten</b>				
Kosten uitbesteed werk	32.923	1%	-	-
Personeelskosten	2.652.110	90%	2.640.655	2.811.799
Afschrijvingen	32.973	1%	32.907	30.338
Huisvestingskosten	187.842	6%	184.551	166.462
Automatiseringskosten	54.621	2%	55.850	76.572
Organisatiekosten	98.241	3%	102.629	211.288
Activiteitenkosten	47.154	2%	37.000	83.626
Financiële lasten	3.584	0%	3.313	2.602
<b>Totale lasten</b>	<b>3.109.449</b>	<b>106%</b>	<b>3.056.905</b>	<b>3.382.687</b>
<b>Resultaat voor resultaatbestemming</b>	<b>-170.214</b>	<b>-6%</b>	<b>-</b>	<b>-319.354</b>

Het resultaat is te verdelen over:	
Subsidie gemeente Roermond	12.830
Dienstverlening Vijf B.V.	-192.904
Kwartiermaken Wel.kom Maasgouw	-339
Wel.kom overig	10.199
	<b>-170.214</b>

“Wel.kom overig” betreft het resultaat van detachering aan derden, resultaat op subsidiestromen van derdengelden en opbrengsten uit oude jaren van kinderdagopvang Pluim.

Het verlies over 2022 wordt met name veroorzaakt door de dienstverlening aan Vijf B.V., die gestart is per 1 januari 2022. In het eerste jaar zijn we voornamelijk geconfronteerd met langdurige ziekten, waardoor Wel.kom Roermond niet volledig de overeengekomen formatieve inzet heeft kunnen leveren, waarop de inkomsten zijn gekort, terwijl de kosten doorliepen. Daarnaast zijn de tarieven niet dekkend.

Door de directie van Wel.kom is aan Vijf B .V. en partners op 16 februari 2023 aangegeven dat de op die datum bekendgemaakte vergoeding (het partnerbudget) voor het jaar 2023 voor Wel.kom niet akkoord is. Wel.kom is in vergaand overleg met Vijf B.V. om de gerezen problematiek voor 2023 en volgende jaren op te lossen en heeft vertrouwen in een goede oplossing.

### Financiële positie

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
Vaste activa	50.297	3%	75.895	5%
Vlottende activa (excl. LM)	62.005	4%	48.762	3%
Liquide middelen	1.488.154	93%	1.424.703	92%
<b>Totaal activa</b>	<b>1.600.456</b>	<b>100%</b>	<b>1.549.360</b>	<b>100%</b>
Eigen vermogen	430.725	27%	600.939	39%
Voorzieningen	74.814	5%	230.807	15%
Kortlopende schulden	1.094.917	68%	717.614	46%
<b>Totaal passiva</b>	<b>1.600.456</b>	<b>100%</b>	<b>1.549.360</b>	<b>100%</b>

De liquiditeit is de mate waarin de onderneming in staat is om op tijd te voldoen aan de kortlopende financiële verplichtingen. Deze wordt weergegeven met de current ratio (= vlottende activa / kortlopende schulden). De liquiditeit ultimo 2022 bedraagt 1,42 (2021: 2,05) en is daarmee ruim voldoende te noemen.

De solvabiliteit (weerstandvermogen) is een maatstaf voor de continuïteit voor op de lange termijn. Deze wordt berekend als het eigen vermogen als deel van de totale kosten. Het weerstandsvermogen van Wel.kom ultimo 2022 bedraagt 14,7% (2021: 19,6%). Sociaal Werk Nederland heeft een norm van 20% als richtlijnen voor een financieel gezonde organisatie.

## Begroting 2023

	Begroting 2023 in €
<b>Baten</b>	
Subsidies	3.899.330
Overige baten	81.168
	<b>3.980.498</b>
<b>Lasten</b>	
Kosten uitbesteed werk	255.699
Personeelskosten	3.195.146
Afschrijvingen	32.292
Huisvestingskosten	197.988
Automatiseringskosten	49.296
Organisatiekosten	137.877
Activiteitenkosten	111.000
Financiële baten en lasten	1.200
<b>Totale lasten</b>	<b>3.980.498</b>
<b>Resultaat voor resultaatbestemming</b>	<b>0</b>

De subsidies hebben overwegend een langlopend karakter. Een deel van de subsidie wordt uitgevoerd in onderaannemerschap via Vijf B.V., waarbij de tarieven nog een punt van gesprek zijn.

Er is geen aanvullende financieringsbehoefte.

## Risico's en ambities

De belangrijkste onzekerheden voor de organisatie betreft de looptijd van de opdrachtovereenkomsten. Deze hebben veelal een kortlopend karakter.

We zien een ontwikkeling naar steeds meer integrale samenwerking met gemeenten en ketenpartners. Dit brengt extra uitdagingen met zich mee in de toepassing van de AVG (algemene verordening gegevensbescherming), waar de organisatie de privacy van de inwoners moet bewaken. Overigens werken alle medewerkers volgens het privacybeleid en de gedragscode van de organisatie.

Andere belangrijke risico's zitten op het gebied van personeel. Enerzijds is er een risico uit hoofde van de cao sociaal werk. De huidige cao loopt af per 1 juli 2023 en het is nog niet bekend wat de uitkomsten van de nieuwe cao gaan zijn. De vakbonden steken is op een verhoging van 14% voor 2023 en een verhoging gelijk aan de indexatie voor toekomstige jaren. Dergelijke verhogingen kunnen niet binnen de bestaande middelen worden opgevangen. In bovenstaande begroting over 2023 is (slechts) rekening gehouden met een loonsverhoging van 7,5% per 1 juli 2023. In de subsidie aanvraag over 2023 en 2024 is dit risico gemeld aan de gemeente Roermond. Afsproken is alsdan hierover in overleg te gaan.

Daarnaast is de krapte op de arbeidsmarkt een risico. Vanuit de samenwerking binnen Lentl proberen we hierop in te spelen door het ontwikkelen van scholingsprogramma's. Tegelijkertijd ligt onze ambitie als organisatie en als groep op het nog beter op de kaart te zetten van (het vak) sociaal werk. Dit doen we door vanuit Lentl door te investeren op onderzoek en ontwikkeling, data-analyse, en te faciliteren in een efficiënte bedrijfsvoering.



## Tot slot

Middels dit schrijven willen wij de inwoners, de gemeenten, overige opdrachtgevers en al onze stakeholders hartelijk danken voor hun in ons gestelde vertrouwen en samenwerking. Zeker niet in de laatste plaats willen wij alle medewerkers en vrijwilligers nogmaals hartelijk danken voor hun enorme inzet, betrokkenheid en enthousiasme. Zonder jullie kunnen we onze belangrijke maatschappelijke meerwaarde niet realiseren.

Mede namens de directie,

Arie de Vries - Vaessen  
Bestuurder

# VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

## Verslag van de Raad van Toezicht

### Inleiding

De Raad van Toezicht (RvT) heeft als taak om integraal toezicht te houden op het beleid van de raad van bestuur en de algemene gang van zaken in de organisatie. De RvT fungeert daarnaast als adviseur, sparringpartner en werkgever van de Raad van Bestuur (RvB). In dit verslag weergeeft de RvT hoe het toezicht in 2022 is uitgeoefend.

### Organisatiestructuur en governance

Wel.kom Roermond maakt onderdeel uit van Lentl. Eind 2021 is Lentl opgericht door een aantal sociaal werk organisaties om hen te faciliteren met onder meer strategievorming, marktontwikkeling, innovatie, bedrijfsvoering en bestuur. Lentl fungeert als moederorganisatie voor de aangesloten dochterorganisaties (werkmaatschappijen). Wel.kom Roermond is een van de werkmaatschappijen van Lentl.

Zowel RvB als RvT richten zich op de gehele groep: moeder- en dochterorganisaties. Lentl onderschrijft de governancecode sociaal werk. Deze code bevat normen voor goed bestuur en toezicht, bijvoorbeeld over kwaliteit, transparantie, integriteit, maatschappelijk draagvlak, financiële beheersing en interne en externe verantwoording.

### Samenstelling RvT

Sinds de oprichtingsdatum van Lentl is een RvT gevormd die zich primair gericht heeft op de inrichting van de governance van de organisatie. In de loop van 2022 zijn de destijds bestaande Raden van Toezicht op werkmaatschappijniveau opgeheven, en zijn taken en verantwoordelijkheden overgedragen aan de RvT Lentl.

De RvT Wel.kom is per 24 mei 2022 opgehouden te bestaan. De RvT bestond tot die tijd uit de volgende personen:

- Gosewien van Klaarbergen (vice-voorzitter)
- Johan Klomp
- Jan van der Kruis (voorzitter)
- Hanneke Muijsers
- Ruud Quaedackers

De RvT Wel.kom hield toezicht op Wel.kom Roermond; het toezicht op Wel.kom Maasgouw is sinds de oprichtingsdatum ondergebracht bij de RvT Lentl.

De RvT Lentl is bij aanvang gestart met drie leden. Na een werving- en selectieprocedure is deze later uitgebreid tot een voltallige RvT met zes leden. De RvT bestond in 2022 uit de volgende personen:

- Barth van Eeten (sinds 29 oktober 2021, vice-voorzitter sinds 1 juli 2022)
- Johan Klomp (sinds 29 oktober 2021, voorzitter sinds 1 juli 2022)
- Jan van der Kruis (sinds 29 oktober 2021, voorzitter tot en met 30 juni 2022)
- Hanneke Muijsers (sinds 30 mei 2022)
- Judith Pijnappels (sinds 25 april 2022)
- Lisbeth Verharen (sinds 25 april 2022)

De RvT Lentl kent geen portefeuilleverdeling; alle leden van de RvT houden integraal en over de volle breedte toezicht. De RvT werkt wel met een auditcommissie en een remuneratiecommissie die, namens de RvT, voor de RvB het eerste aanspreekpunt is met betrekking tot respectievelijk financiële zaken en het werkgeverschap voor de RvB.

Lentl kent een maximale zittingstermijn in de RvT van tweemaal vier jaar. De RvT heeft een rooster van aftreden opgesteld, waarbij rekening is gehouden met trapsgewijze aftreedvolgorde, om te voorkomen dat meerdere leden tegelijkertijd vertrekken.

De uiterste datum van aftreden is:

- Barth van Eeten: 1 januari 2026
- Johan Klomp: 1 juli 2027
- Jan van der Kruis: 1 januari 2024
- Hanneke Muijsers: 1 juli 2029
- Judith Pijnappels: 1 juli 2026
- Lisbeth Verharen: 1 juli 2028

In bovenstaande data is uitgegaan van herbenoemingen. De termijn van Barth van Eeten en de termijn van Jan van der Kruis zijn in de loop van 2022 verlengd met respectievelijk een half jaar en maximaal een jaar.

### Besproken onderwerpen

De RvT Wel.kom kwam in 2022 tweemaal bijeen. De belangrijkste onderwerpen die hierbij aan de orde zijn geweest, waren de start van de opdracht van Vijf in Roermond, de voorbereiding op de nieuwe welzijnsopdracht in Maasgouw, de organisatieopbouw van Lentl, de afronding van de RvT Wel.kom en terugblik op de afgelopen jaren, de invulling van de RvT Lentl, en de jaarrekening 2021.

De RvT Lentl kwam in 2022 acht keer bijeen voor een vergadering. Op 11 juli stond de vergadering volledig in het teken van het constituerend beraad waarbij de RvT en RvB de visie en uitgangspunten op gebied van governance hebben besproken en vastgelegd in een preambule, toezichtvisie, toezicht- en toetsingskader. Andere onderwerpen die onder andere aan de orde zijn geweest:

- Organisatie-inrichting, de interne verdeling van taken en bevoegdheden, procuratie
- Medezeggenschap op centraal en decentraal niveau
- Oprichting van een nieuwe werkmaatschappij: Wel.kom Maasgouw
- Gemeentelijke ontwikkelingen in het lokale sociaal domein
- Marktontwikkeling en aanbestedingskansen
- Ondersteuning aan medewerkers in relatie tot inflatie
- Introductie over sociale kwaliteit
- Strategisch plan (meerjarenkoers)
- Selectie accountant
- Financiële stand van zaken en interim-controle door de accountant
- Begrotingen 2023

In drie vergaderingen is een van de directeuren aangesloten om in gesprek te gaan over de ontwikkelingen en uitdagingen in de betreffende werkmaatschappij.

De auditcommissie kwam twee keer bij elkaar. De auditcommissie houdt toezicht op kwalitatief goede en volledige financiële verslaglegging. De auditcommissie heeft met een van beide bestuurders en de concerncontroller gesproken over onder andere de interim-controle door de accountant, de procuratieregeling en de begrotingen 2023.

De remuneratiecommissie vervult namens de RvT de werkgeversrol richting de RvB. De remuneratiecommissie is eenmaal bijeengekomen ten aanzien van de indiensttreding van de RvB en heeft daarnaast verschillende agendaoverleggen gehad met de RvB ter voorbereiding op de reguliere RvT-vergaderingen.

Behalve de reguliere RvT-vergaderingen heeft de RvT in mei 2022 deelgenomen aan een overleg tussen afvaardigingen vanuit de destijds nog bestaande Raden van Toezicht van ONS welzijn, Sterker en Wel.kom over de interne verdeling van taken en bevoegdheden.

## Contact met stakeholders

De RvT onderhoudt contacten met interne en externe stakeholders. In 2022 heeft de RvT onder meer de volgende contacten gehad:

- Meerdere gesprekken op bestuurs- en toezichtniveau gevoerd met collega-welzijnsorganisatie Welzijn De Meierij (ONS welzijn, Meierijstad);
- Deelname aan een brede leersessie proeftuin Ruwaard (ONS welzijn, Oss);
- Deelname aan een overleg met bestuurders en toezichthouders van collega-organisaties Bindkracht10, Bibliotheek Gelderland-Zuid en De Lindenberg in het kader van de cultuur-welzijnsalliantie Nijmegen waarvan Sterker deel uit maakt (Sterker, Nijmegen);
- Deelname aan een overleg met bestuurders en toezichthouders van de aandeelhouders van Vijf, de organisatie die de hulp en ondersteuning voor volwassenen in Roermond organiseert (Lentl/Wel.kom; Roermond);
- Gesprek met bestuurder en RvT-voorzitter van een collega-sociaal werk organisatie in West-Nederland;
- Gesprek met stafmedewerkers Lentl in het kader van de vorming van het strategisch plan;
- Aanwezig bij kerstborrel van een werkmaatschappij.

Medio 2022 is er vanuit de bestaande medezeggenschapsorganen op werkmaatschappijniveau een tijdelijke centrale ondernemingsraad (TCOR) opgericht. Deze heeft als opdracht om de medezeggenschapsorganen van de werkmaatschappijen te verbinden en verkiezingen te organiseren om te komen tot een (permanente) centrale ondernemingsraad (COR) die naast de lokale Ondernemingsraden zal fungeren. Vanwege de opstartfase van zowel RvT als TCOR en de tijdelijkheid van de TCOR is er in 2022 geen overleg geweest tussen de TCOR en de RvT.

De RvT is aangesloten bij de NVTZ (Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn) en twee leden hebben lezingen en workshops bijgewoond bij het NVTZ ledenfestival in november 2022.

## Nevenfuncties

Vanuit het oogpunt van good governance brengt Lentl jaarlijks de nevenfuncties van topfunctionarissen binnen Lentl en de aangesloten werkmaatschappijen in kaart. Dit overzicht wordt gepubliceerd op de websites van Lentl en werkmaatschappijen. De term nevenfunctie wordt breed opgevat: het gaat dus bijvoorbeeld ook om vrijwilligersfuncties in clubs of verenigingen, lidmaatschap van adviesraden of redactiefuncties. Het uitsluitend lid zijn van een vereniging (dus niet in een bestuursfunctie) valt niet onder de term nevenfunctie. De leden van de RvT hebben, naast hun lidmaatschap van RvT Lentl, de volgende nevenfuncties:

1. Barth van Eeten (primaire functies: Wethouder gemeente Rhenen (tot 23-06-2022), en ZZP-er Adviseur Sociaal Domein)
  - Functioneringscommissie fractie GroenLinks Provinciale Staten Gelderland
  - Functioneringscommissie fractie GroenLinks Provinciale Staten Noord-Brabant
  - Voorzitter bestuur Praktische Zaken, Arnhem
  - Voorzitter Raad van Toezicht Stichting 't Broek Omhoog (UBO) Arnhem
  - Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Welzijn Ouderen Arnhem (SWOA)
  - Voorzitter bestuur Stichting De Duif Arnhem (nachtopvang daklozen)
  - Voorzitter Raad van Advies Rozet Arnhem
  - Voorzitter Bestuur Stichting Cuneratheater Rhenen (va 01-10-2022)
2. Johan Klomp (primaire functies: eigenaar DGA Sabot d'Or BV en Sabot Economic Solutions, o.a. interim-management, strategische vraagstukken, visieontwikkeling en corporate finance)
  - Lid Raad van Commissarissen Onder de Bomen (zorg)
  - Lid Raad van Toezicht Conexus (onderwijs)

3. Jan van der Kruis (primaire functie: nvt)
  - Voorzitter bestuur Stichting bisschop Bekkers
  - Voorzitter bestuur Stichting fonds Cupertino
  - Voorzitter Raad van Toezicht Wigwam vakanties
  - Lid bestuur stichting fonds Meierode
  - Adviseur De Verbinding BV (kinderopvang)
4. Hanneke Muijsers (primaire functie: Director Purchasing Parts bij DAF Trucks NV)
  - Lid Raad van Bestuur Poppodium Grenswerk te Venlo (miv 01-01-2023)
5. Judith Pijnappels (primaire functie: business controller bij Dichterbij, gehandicaptenzorg)
  - Lid Jeugdcommissie Tennisvereniging De Kienehoef Sint Oedenrode
6. Lisbeth Verharen (primaire functie: Lector aan de Hogeschool van Arnhem en Nijmegen)
  - Voorzitter Marie Kamphuis Stichting
  - Lid van de Wetenschappelijke Adviesraad van de Beroepsvereniging van Professionals Sociaal Werk (BPSW)
  - Voorzitter redactieadviesraad Vakblad voor Sociaal Werk

### Dankwoord

De RvT bedankt medewerkers, management en directie, OR en RvB voor hun betrokkenheid, professionaliteit, inzet en resultaten in 2022. Ook danken we opdrachtgevers en samenwerkingspartners voor hun vertrouwen in Lentl en aangesloten werkmaatschappijen ONS welzijn, Sociale Teams Helmond, Sterker sociaal werk, Vrijwilligerscentrale Nijmegen en Wel.kom.

# JAARREKENING 2022

## 1. Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming) Bedragen in €

	Toelichting	31-12-2022	31-12-2021
<b><u>Vaste activa</u></b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
	<b>1</b>		
Inventaris		7.782	9.579
ICT		37.614	61.416
		<b>45.397</b>	<b>70.995</b>
<b>Financiële vaste activa</b>			
	<b>2</b>		
Waarborgsommen		4.900	4.900
		<b>4.900</b>	<b>4.900</b>
<b><u>Vlottende activa</u></b>			
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>			
	<b>3</b>		
Debiteuren		4.233	4.769
Vorderingen op gelieerde stichtingen		26.823	0
Overige vorderingen en overlopende activa		30.950	43.993
		<b>62.005</b>	<b>48.762</b>
<b>Liquide middelen</b>			
	<b>4</b>		
Bank		1.487.910	1.424.236
Kas		245	467
		<b>1.488.154</b>	<b>1.424.703</b>
<b>ACTIVA</b>		<b>1.600.456</b>	<b>1.549.360</b>



## Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming) Bedragen in €

	Toelichting	31-12-2022	31-12-2021
<b>Eigen vermogen</b>	<b>5</b>		
Algemene reserve		429.811	612.855
Bestemmingsfonds gemeente Roermond		914	-11.916
		<b>430.725</b>	<b>600.939</b>
<b>Voorzieningen</b>	<b>6</b>		
Reorganisatievoorziening		0	230.807
Voorziening langdurig zieken		74.814	0
		<b>74.814</b>	<b>230.807</b>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	<b>7</b>		
Schulden aan leveranciers		23.275	22.489
Schulden aan gelieerde stichtingen		161.797	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen		185.258	173.924
Overige schulden en overlopende passiva		724.587	521.201
		<b>1.094.917</b>	<b>717.614</b>
<b>PASSIVA</b>		<b>1.600.456</b>	<b>1.549.360</b>

## 2. Staat van baten en lasten 2022

Bedragen in €

Toelichting		Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
<b>Baten</b>	<b>8</b>			
Subsidies		2.862.462	2.987.665	2.999.033
Overige baten		76.773	69.240	64.300
		<b>2.939.235</b>	<b>3.056.905</b>	<b>3.063.333</b>
<b>Lasten</b>				
Kosten uitbesteed werk	<b>9</b>	32.923	0	0
Personeelskosten	<b>10</b>	2.652.110	2.640.655	2.811.799
Afschrijvingen	<b>11</b>	32.973	32.907	30.338
Huisvestingskosten	<b>12</b>	187.842	184.551	166.462
Automatiseringskosten	<b>13</b>	54.621	55.850	76.572
Organisatiekosten	<b>14</b>	98.241	102.629	211.288
Activiteitenkosten	<b>15</b>	47.154	37.000	83.626
Financiële lasten	<b>16</b>	3.584	3.313	2.602
<b>Totale lasten</b>		<b>3.109.449</b>	<b>3.056.905</b>	<b>3.382.687</b>
<b>Resultaat voor resultaatbestemming</b>		<b>-170.214</b>	<b>0</b>	<b>-319.354</b>

<b>Resultaatbestemming</b>			
<i>Toevoeging/onttrekking aan:</i>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
Algemene reserve		-183.044	-155.029
Bestemmingsfonds gemeente Roermond		12.830	-164.325
		<b>-170.214</b>	<b>-319.354</b>

### 3. Kasstroomoverzicht 2022

Bedragen in €

	2022	2021
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-170.214</b>	<b>-319.354</b>
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Mutatie voorzieningen	-155.993	230.807
Afschrijvingen	32.973	30.338
	-123.020	261.145
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
Vorderingen	-13.243	3.272
Kortlopende schulden	377.303	228.048
	364.060	231.320
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>70.826</b>	<b>173.111</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Netto investeringen materiele vaste activa	-7.375	-15.584
Netto desinvesteringen materiele vaste activa	0	0
	-7.375	-15.584
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-7.375</b>	<b>-15.584</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossing ontvangen van gelieerde stichtingen	0	306.600
	0	306.600
<b>Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>0</b>	<b>306.600</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>63.451</b>	<b>464.127</b>
Geldmiddelen begin boekjaar	1.424.703	960.576
Geldmiddelen eind boekjaar	1.488.154	1.424.703
De geldmiddelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
Liquide middelen	1.488.154	1.424.703

## 4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

#### Aard van de bedrijfsactiviteiten

De activiteiten van Stichting Wel.kom Roermond, statutair gevestigd te Roermond, bestaan uit het dienstverlening gericht op het versterken van individuen en groepen, zodat iedereen actief en zelfstandig kan meedoen in de maatschappij.

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Wel.kom Roermond is feitelijk gevestigd aan Gerrit Verhoefstraat 14 te Roermond, statutair gevestigd in Roermond en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 50373064. De stichting is bij notariële akte d.d. 29 juni 2010 opgericht. De statuten van de stichting zijn voor het laatst gewijzigd per 31 december 2021.

### Structuur

Stichting Wel.kom Roermond is onderdeel van Lentl, net als ONS welzijn, Sociale Teams Helmond, Sterker Nijmegen, Sterker Sociaal Werk, Vrijwillige]rscentrale Nijmegen, Wel.kom Maasgouw. Verschillende organisaties met een eigen profiel, dienstverlening en werkgebied, die elkaar vinden op visie en inhoud en die dezelfde drijfveren delen. Lentl faciliteert de aangesloten organisaties en andere organisaties in het sociaal domein onder meer strategievorming, marktontwikkeling, innovatie, bedrijfsvoering en bestuur. Al deze organisaties hebben hetzelfde bestuur, een gezamenlijke Raad van Toezicht, en vormen samen een groep.

De jaarcijfers van de stichting zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2022 van de Lentl-groep.

### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor Rechtspersonen 640 Organisaties zonder winststreven.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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

Vergelijkende cijfers zijn op een aantal punten geherrubriceerd ten behoeve van de vergelijkbaarheid.

## Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

### Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige levensduur en bijzondere waardeverminderingen.

### Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

### Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

De vorderingen hebben, tenzij anders vermeldt, een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. De liquide middelen staan vrij ter beschikking van de stichting. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Eigen vermogen

Het eigen vermogen omvat een algemene reserve en een bestemmingsfonds gemeente Roermond.

De algemene reserve dient als buffer voor het opvangen van onverwachte tekorten en voor de financiering van de activiteiten.

Het eigen vermogen was tot en met 2020 gesplitst in een algemene reserve voor 1 januari 2017 en een algemene reserve na 1 januari 2017. Sinds 2017 bevatten de subsidievoorwaarden van de gemeente Roermond een bepaling dat zodra de subsidierelatie geheel of gedeeltelijk wordt beëindigd of bij gehele of gedeeltelijke beëindiging van de gesubsidieerde activiteiten, de met gemeentelijke middelen gevormde reserves worden teruggevorderd. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa.

Het bestemmingsfonds gemeente Roermond is een afgezonderd deel binnen het eigen vermogen, omdat de gemeente Roermond in haar subsidiebepalingen vanaf 2017 een beperking heeft aangebracht in de bestedingsmogelijkheid van het eigen vermogen.

### Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor de verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven, die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het

ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde. De kortlopende schulden hebben, tenzij anders vermeldt, een verwachte looptijd korter dan één jaar.

### Grondslagen voor resultaatbepaling

De baten worden verantwoord in het jaar dat zij gerealiseerd zijn. De lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

### Baten

Verantwoording van de opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Indien het waarschijnlijk is dat de kosten van de per balansdatum nog te leveren prestaties de opbrengsten daarvan zullen overschrijden, worden de te verwachten verliezen daaruit onmiddellijk verwerkt in de exploitatierekening.

### Afschrijvingen

De afschrijvingen op materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

### Lonen en salarissen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

### Pensioenen

Alle pensioenregelingen worden verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa, indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgenomen volgens de indirecte methode.

## 5. Toelichting

### 1. Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2022 zijn hieronder samengevat:

Bedragen in €	Inventaris	ICT	Totaal
Aanschafwaarde	15.575	99.083	114.658
Cumulatieve afschrijving	5.996	37.667	43.663
<b>Boekwaarde begin:</b>	<b>9.579</b>	<b>61.416</b>	<b>70.995</b>
Investeringen	0	7.375	7.375
Afschrijvingen	1.797	31.176	32.973
<b>Mutaties boekwaarde</b>	<b>-1.797</b>	<b>-23.802</b>	<b>-25.598</b>
Aanschafwaarde	15.575	106.458	122.033
Cumulatieve afschrijving	7.793	68.843	76.636
<b>Boekwaarde einde:</b>	<b>7.782</b>	<b>37.614</b>	<b>45.397</b>

De afschrijvingspercentages bedragen: 10% op inventaris en 33% op ICT middelen.

### 2. Financiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Waarborgsommen</b>	-	
Waarborgsommen	4.900	4.900
	<b>4.900</b>	<b>4.900</b>

De financiële vaste activa hebben een verwachte looptijd langer dan één jaar.

in 2021 had Wel.kom Roermond een 25% deelneming in Vijf B.V., welke tegen €0 gewaardeerd was. Dit kapitaalbelang is in 2022 overgedragen aan Stichting Lentl voor per saldo € 0.

### 3. Kortlopende vorderingen en overlopende activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b><u>Debiteuren</u></b>	-	
Debiteuren	4.233	4.769
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0
	<b>4.233</b>	<b>4.769</b>

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet nodig geacht.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b><u>Vorderingen op gelieerde stichtingen</u></b>		
Stichting Wel.kom Maasgouw	26.823	0
	<b>26.823</b>	<b>0</b>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b><u>Overige vorderingen en overlopende activa</u></b>	-	
Nog te ontvangen bijdragen	11.927	33.322
Vooruitbetaalde kosten	19.023	10.671
	<b>30.950</b>	<b>43.993</b>

De kortlopende vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

### 4. Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b><u>Liquide middelen</u></b>	-	
Kas	245	467
Bank	1.487.910	1.424.236
	<b>1.488.154</b>	<b>1.424.703</b>

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.



## 5. Eigen vermogen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b><u>Algemene reserve</u></b>		
Saldo per 1 januari	612.855	767.884
Resultaatbestemming	-183.044	-155.029
Saldo per 31 december	<b>429.811</b>	<b>612.855</b>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b><u>Bestemmingsfonds gemeente Roermond</u></b>		
Saldo per 1 januari	-11.916	152.409
Resultaatbestemming	12.830	-164.325
Saldo per 31 december	<b>914</b>	<b>-11.916</b>

## 6. Voorzieningen

	31-12-2021	Mutatie 2022	31-12-2022
	€	€	€
<b><u>Reorganisatievoorziening</u></b>			
Reorganisatievoorziening	230.807	-230.807	0
	<b>230.807</b>	<b>-230.807</b>	<b>0</b>

De reorganisatievoorziening ultimo 2021 relateerde aan de overheveling van een deel van de dienstverlening van Wel.kom Roermond naar Vijf B.V. hierdoor heeft Wel.kom een reorganisatie moeten doorvoeren in de ondersteunende diensten. De reorganisatie is in 2022 afgerond.

	31-12-2021	Mutatie 2022	31-12-2022
	€	€	€
<b><u>Voorziening langdurig zieken</u></b>			
Voorziening langdurig zieken	0	74.814	74.814
	<b>0</b>	<b>74.814</b>	<b>74.814</b>

Voor de langdurig zieken wordt een voorziening gevormd op basis van inschatting van de lengte van het verzuim. De voorziening heeft overwegend een kortlopend karakter.

## 7. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b><u>Schulden aan leveranciers</u></b>		
Crediteuren	23.275	22.489
	<b>23.275</b>	<b>22.489</b>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b><u>Schulden aan gelieerde stichtingen</u></b>		
Stichting Sterker sociaal werk	126.027	0
Stichting Sociale Teams Helmond	26.547	0
Stichting Lentl	8.668	0
Stichting ONS welzijn	555	0
	<b>161.797</b>	<b>0</b>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b><u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u></b>		
Loonheffing	150.071	172.342
Pensioenfondsen Zorg & Welzijn	30.954	413
Nog te betalen premie PAWW	575	1.169
Btw	3.658	0
	<b>185.258</b>	<b>173.924</b>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b><u>Overige schulden en overlopende passiva</u></b>		
Personeelsgerelateerde reserveringen	109.665	125.129
Vooruitontvangen subsidies gemeente Roermond	56.237	67.870
Vooruitontvangen subsidies overig	39.758	-203
Nog te betalen kosten	49.123	141.595
Overige schulden en overlopende passiva	469.804	186.810
	<b>724.587</b>	<b>521.201</b>

Onder de overige schulden en overlopende passiva is een schuld opgenomen aan Vijf B.V. van € 460.348 (31-12-2021: € 186.024).

De kortlopende schulden hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

### Huurverplichtingen

Stichting Wel.kom Roermond heeft een jaarlijkse huurverplichting voor een vijftal locaties. De hiermee samenhangende kosten bedragen op jaarbasis circa € 93.000.

### Fiscale eenheid

Binnen de Lentl-groep is een fiscale eenheid voor de omzetbelasting gevormd. De stichting is onderdeel van deze fiscale eenheid.

### Nadere bepalingen uit de subsidiebeschikking 2021 van de gemeente Roermond over reserve- en vermogensvorming

Op grond van artikel 9 lid 2 ASV worden de navolgende voorschriften gegeven ten aanzien van de vorming van eigen vermogen:

- Uitgaande van het feit dat reservevorming een absolute noodzaak is voor de continuïteit, is het de stichting toegestaan gedurende de budgetperiode een egaliseringsreserve te vormen.
- De egaliseringsreserve (eigen vermogen) wordt gevormd uit exploitatieoverschotten, die zijn toe te rekenen aan de ontvangen gemeentelijke subsidie. De reserve wordt gevormd om tot een gelijkmatige verdeling van lasten te komen. Voor overige inkomst is geen reserveringslimiet.
- De jaarlijkse toevoeging van de egaliseringsreserve is met ingang van 2019 maximaal 5% van de in dat jaar verleende subsidie.
- De hoogte van de egaliseringsreserve is met ingang van 2019 maximaal 10% van de in dat jaar verleende subsidie.
- Overschrijding in enig jaar van bovenstaande percentages leidt tot een lagere vaststelling van de verleende subsidie.
- Aanwending van de reserves dient te geschieden in overeenstemming met de doeleinden waarvoor de subsidie is verleend.
- De stichting treedt tijdig in onderhandelingen met de gemeente, in dien tekorten dreigen die de vermogenspositie in gevaar brengen. Een solvabiliteit van tenminste 20% is daarbij maatgevend.
- Naast de egaliseringsreserve is het de stichting toegestaan een bestemmingsreserve voor onvoorziene personele kosten te vormen.
- Bij gehele of gedeeltelijke beëindiging van de gesubsidieerde activiteiten of bij beëindiging van de subsidierelatie worden de met gemeentelijke middelen gevormde reserves teruggevorderd

## 8 Baten

De baten bestaan uit subsidiebaten en overige baten. Deze worden als volgt gespecificeerd.

	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
	€	€
<b>Subsidiebaten</b>		
Gemeente Roermond regulier	1.379.042	2.855.303
Gemeente Roermond projecten	78.559	41.240
Overige projecten	2.969	102.490
Vijf B.V. regulier partnerbudget	1.563.693	0
Vijf B.V. onderproductie	-161.801	0
	<b>2.862.462</b>	<b>2.999.033</b>

De subsidies hebben grotendeels een structureel karakter. De overeenkomst met Vijf B.V. is aangegaan op 1 augustus 2021 en heeft een looptijd tot en met 31 december 2026. De overeenkomst kan door partijen éénmaal voor een periode van vijf jaar worden verlengd.

	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
	€	€
<b>Overige baten</b>		
Detachering	69.238	57.696
Activiteiten opbrengsten en eigen bijdrage deelnemers	6.365	3.619
Overige opbrengsten	1.170	2.985
	<b>76.773</b>	<b>64.300</b>

## 8. Kosten uitbesteed werk

	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
	€	€
<b>Kosten uitbesteed werk</b>		
Kosten onderaannemers	32.923	0
	<b>32.923</b>	<b>0</b>

## 9. Personeelskosten

	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
	€	€
<b>Personeelskosten</b>		
Salarissen, sociale lasten en pensioenen	2.466.041	2.567.033
Overige personeelskosten	186.070	244.766
	<b>2.652.110</b>	<b>2.811.799</b>

	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
	€	€
<b>Salarissen, sociale lasten en pensioenen</b>		
Lonen en salarissen	1.893.154	1.811.945
Ontslagvergoedingen en reorganisatiekosten	0	283.332
Sociale lasten	375.095	302.279
Pensioenpremie	197.791	169.477
	<b>2.466.041</b>	<b>2.567.033</b>

	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
Personeel niet in loondienst	32.543	120.828
Ziektewet uitkeringen (-)	-51.273	-22.503
Opleidingskosten	22.162	32.437
Bedrijfsgezondheidsdienst/duurzame inzetbaarheid	14.446	17.839
Mutatie personeelsgerelateerde schulden/voorziening	94.008	39.207
Overige personeelskosten	74.184	56.957
	<b>186.070</b>	<b>244.766</b>

Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 38,1 fte werkzaam (2021: 35,3 fte)

## 11. Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen

	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
	€	€
<b>Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen</b>		
Afschrijving inventaris	1.797	1.798
Afschrijving ICT	31.176	28.540
	<b>32.973</b>	<b>30.338</b>

## 12. Huisvestingskosten

	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur gebouwen	92.290	89.675
Overige huisvestingskosten	95.552	76.787
	<b>187.842</b>	<b>166.462</b>

Van de huisvestingskosten is € 78.227 doorbelast aan Vijf B.V. als locatie gebonden kosten (2021: € 0). Zie toelichting op organisatiekosten.

### 13. Automatiseringskosten

	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
	€	€
<b>Automatisering</b>		
Software licenties	29.103	52.616
Overige automatiseringskosten	25.518	23.956
	<b>54.621</b>	<b>76.572</b>

Van de automatiseringskosten is € 10.999 doorbelast aan Vijf B.V. als locatie gebonden kosten (2021: € 0). Zie toelichting op organisatiekosten.

### 14. Organisatiekosten

	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
	€	€
<b>Organisatiekosten</b>		
Accountants- en advieskosten	26.118	38.992
Communicatie, voorlichting en PR	1.350	25.751
Kantoorkosten	24.997	51.063
Doorbelaste intercompany-kosten stichtingen Lentl-groep, per saldo	147.703	31.154
Doorbelaste locatie gebonden kosten aan Vijf B.V.	-96.441	0
Diverse baten en lasten	-32.573	3.840
Overige organisatiekosten	27.087	60.488
	<b>98.241</b>	<b>211.288</b>

Van de organisatiekosten is € 7.215 doorbelast aan Vijf B.V. als locatie gebonden kosten (2021: € 0)

Onder de overige organisatiekosten zijn opgenomen de kosten voor ondersteuning vanuit andere organisaties binnen de Lentl groep.

### 15. Activiteitenkosten

	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
	€	€
<b>Activiteitenkosten</b>		
Kosten vrijwilligers	19.879	25.900
Overige activiteitenkosten	66.526	57.726
Doorbelaste activiteitenkosten aan Vijf B.V.	-39.251	0
	<b>47.154</b>	<b>83.626</b>

## 16. Financiële lasten

	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
	€	€
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Financiële baten	0	0
Financiële lasten	3.584	2.602
	<b>3.584</b>	<b>2.602</b>

## Resultaatbestemming

Voor de resultaatbestemming wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

## Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum.

## Gegevens in het kader van de Wet Normering Topinkomens (WNT)

In het kader van de Wet Normering Topinkomens (WNT) volgt hieronder de verantwoording van de bezoldiging van topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen. Voor de stichting geldt de algemene WNT-norm, € 216.000 in 2022 (2021: € 209.000) met toepassing van het overgangsrecht voor bestaande arbeidsovereenkomsten.

### 1A – verantwoording topfunctionarissen in loondienst

De opgenomen bezoldiging voor directeur T. Knoeff betreft de totale bezoldiging voor Wel.kom Roermond en Wel.kom Maasgouw.

Naam	Dienstverband	2022	2021
T. Knoeff	Functie	Directeur	Directeur
	Aanvang en einde functievervulling	1/1-31/12	1/1-31/12
	Deeltijdfactor in fte	1,00	1,00
	(Fictieve) dienstbetrekking*	ja	ja
	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 87.012	€ 88.721
	Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.360	€ 8.846
	<i>Subtotaal</i>	€ 96.372	€ 97.567
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum*	€ 216.000	€ 209.000
	Onverschuldigd en nog niet terug ontvangen	N.v.t.	N.v.t.
	Totale bezoldiging	€ 96.372	€ 97.567
	Reden overschrijding (al dan niet toegestaan)	N.v.t.	N.v.t.
	Toelichting op vordering onverschuldigde betaling	N.v.t.	nvt

De opgenomen bezoldiging voor de bestuurders betreft de totale bezoldiging die zij ontvangen voor hun bestuursfunctie bij Lentl en alle gelieerde organisaties. Hetzelfde geldt voor de directeur bedrijfsvoering. De doorbelasting naar de groepsmaatschappijen is naar rato van omvang en zit versleuteld in de totale bijdrage die Lentl ontvangt van haar werkmaatschappijen.

Naam	Dienstverband	2022	2021
<b>W.J. de Haan - Westerveld</b>	Functie	Bestuurder	Bestuurder
	Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/1-31/12
	Deeltijdfactor in fte	1,00	0,93
	(Fictieve) dienstbetrekking*	ja	ja
	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 155.574	€ 119.699
	Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.714	€ 11.979
	<i>Subtotaal</i>	€ 169.288	€ 131.678
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum*	€ 216.000	€ 193.994
	Onverschuldigd en nog niet terug ontvangen	N.v.t.	N.v.t.
	Totale bezoldiging	€ 169.288	€ 131.678
	Reden overschrijding (al dan niet toegestaan)	N.v.t.	N.v.t.
	Toelichting op vordering onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Naam	Dienstverband	2022	2021
<b>A.H. de Vries</b>	Functie	Bestuurder	Bestuurder
	Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
	Deeltijdfactor in fte	1,00	1,00
	(Fictieve) dienstbetrekking*	ja	ja
	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 176.541	€ 171.282
	Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.769	€ 13.040
	<i>Subtotaal</i>	€ 190.310	€ 184.322
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum*	€ 216.000	€ 209.000
	Onverschuldigd en nog niet terug ontvangen	N.v.t.	N.v.t.
	Totale bezoldiging	€ 190.310	€ 184.322
	Reden overschrijding (al dan niet toegestaan)	N.v.t.	N.v.t.
	Toelichting op vordering onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Naam	Dienstverband	2022	2021
<b>B. Goedhart</b>	Functie	Directeur bedrijfsvoering	Niet van toepassing
	Aanvang en einde functievervulling	1/7 - 31/12	
	Deeltijdfactor in fte	0,50	
	(Fictieve) dienstbetrekking*	ja	
	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 40.659	
	Beloningen betaalbaar op termijn	€ 4.886	
	<i>Subtotaal</i>	€ 45.545	
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum*	108.888	
	Onverschuldigd en nog niet terug ontvangen	N.v.t.	
	Totale bezoldiging	€ 45.545	
	Reden overschrijding (al dan niet toegestaan)	N.v.t.	
	Toelichting op vordering onverschuldigde betaling	N.v.t.	



### 1B – verantwoording topfunctionarissen niet in loondienst

Naam	Dienstverband	2022	2021
W.J. de Haan - Westerveld	Functie	Bestuurder	Bestuurder
	Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	-	1/1 - 28/2
	Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar.	-	2
	Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	-	128
	Maximum uurtarief in het kalenderjaar	- €	199
	Maxima op basis van de normbedragen per maand	- €	42.000
	Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12.	- €	25.472
	werkelijke uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	-	Ja
	Bezoldiging in de betreffende periode	- €	24.376
	Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	- €	24.376
	-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	N.v.t.
	Bezoldiging	- €	24.376
	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 bedragen	-	N.v.t.	

### 1C – verantwoording toezichthoudende topfunctionarissen

De opgenomen bezoldiging voor de toezichthouders betreft de totale bezoldiging die zij ontvangen voor hun toezichthoudende functie bij Lentl en alle gelieerde organisaties. De doorbelasting naar de groepsmaatschappijen is naar rato van omvang en zit versleuteld in de totale bijdrage die Lentl ontvangt van haar werkmaatschappijen.

Naam	Dienstverband	2022	2021
J. Klomp	Functie	Voorzitter RvT Lentl Voorzitter RvT Sterker (tm 30/5) Lid RvT Wel.kom (tm 24/5)	Voorzitter RvT Sterker Lid RvT Wel.kom
	Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/1-31/12
	Bezoldiging	€ 13.725	€ 11.100
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 32.400	€ 31.350
	Onverschuldigd en nog niet terug ontvangen	N.v.t.	N.v.t.

Naam	Dienstverband	2022	2021
L. van Eeten	Functie	Vice-voorzitter RvT Lentl Voorzitter RvT OW (tm 25/5)	Voorzitter RvT ONS welzijn
	Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/1-31/12
	Bezoldiging	€ 8.600	€ 9.000
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 32.400	€ 31.350
	Onverschuldigd en nog niet terug ontvangen	N.v.t.	N.v.t.

Naam	Dienstverband	2022	2021
<b>J.P.T. Van der Kruis</b>	Functie	Lid RvT Lentl Voorzitter RvT Wel.kom (tm 24/5)	Voorzitter RvT Wel.kom
	Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/1-31/12
	Bezoldiging	€ 10.733	€ 5.400
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.600	€ 31.350
	Onverschuldigd en nog niet terug ontvangen	N.v.t.	N.v.t.

Naam	Dienstverband	2022	2021
<b>H.P.L. Muijsers</b>	Functie	Lid RvT Lentl (va 30/5) Lid RvT Wel.kom (tm 24/5)	Lid RvT Wel.kom
	Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/1-31/12
	Bezoldiging	€ 6.900	€ 3.600
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.245	€ 20.900
	Onverschuldigd en nog niet terug ontvangen	N.v.t.	N.v.t.

Naam	Dienstverband	2022	2021
<b>J.S.M. Pijnappels - van de Warenburg</b>	Functie	Lid RvT Lentl (va 25/4) Lid RvT ONS welzijn (tm 25/5)	Lid RvT ONS welzijn
	Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/1-31/12
	Bezoldiging	€ 6.400	€ 6.000
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.600	€ 20.900
	Onverschuldigd en nog niet terug ontvangen	N.v.t.	N.v.t.

Naam	Dienstverband	2022	2021
<b>E.A.J. Verharen</b>	Functie	Lid RvT Lentl (va 25/4) Lid RvT Sterker (tm 30/5)	Vice-voorzitter RvT Sterker
	Aanvang en einde functievervulling	1/1-31/12	1/1-31/12
	Bezoldiging	€ 9.925	€ 7.500
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.600	€ 31.350
	Onverschuldigd en nog niet terug ontvangen	N.v.t.	N.v.t.

Naam	Dienstverband	2022	2021
<b>G. van Klarbergen</b>	Functie	Lid RvT Wel.kom	Lid RvT Wel.kom
	Aanvang en einde functievervulling	1/1-24/5	1/1-31/12
	Bezoldiging	€ 1.500	€ 4.167
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 8.522	€ 20.900
	Onverschuldigd en nog niet terug ontvangen	N.v.t.	N.v.t.

Naam	Dienstverband	2022	2021
<b>R. Quaedackers</b>	Functie	Lid RvT Wel.kom	Lid RvT Wel.kom
	Aanvang en einde functievervulling	1/1-24/5	1/1-31/12
	Bezoldiging	€ 1.500	€ 3.600
	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 8.522	€ 20.900
	Onverschuldigd en nog niet terug ontvangen	N.v.t.	N.v.t.

## OVERIGE GEGEVENS

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2022

De jaarrekening 2022 is door de Raad van Bestuur vastgesteld in de vergadering van 16 mei 2023.

De jaarrekening 2022 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in de vergadering van 16 mei 2023.

Raad van Bestuur

Raad van Toezicht

*Hr. A.H. de Vries – Vaessen*

*Hr. J. Klomp*

*Hr. L. van Eeten*

Directeur

*Mw. H.P.L Muijsers*

*Hr. T.R. Knoeff*

*Mw. J.S.M. Pijnappels – van de Warenburg*

*Hr. J.P.T. van der Kruis*

*Mw. E.A.J. Verharen*

Controleverklaring