



**STICHTING MAATSCHAPPELIJKE DIENSTVERLENING ENSCHEDÉ-HAAKSBERGEN
TE ENSCHEDÉ**

Jaarrapport 2023

Inhoudsopgave

JAARVERSLAG

1. Bestuursverslag	3
--------------------	---

JAARREKENING

1. Balans per 31 december 2023	8
2. Staat van baten en lasten over 2023	10
3. Kasstroomoverzicht 2023	11
4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5. Toelichting op de balans per 31 december 2023	15
6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	20

OVERIGE GEGEVENS

7. Statutaire regeling resultaatsbestemming	31
8. Kostentoerekeningsmodel	32
9. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34

Bestuursverslag

Algemeen

De Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen (hierna SMD), gevestigd te Enschede, is een organisatie zonder winstoogmerk die mensen helpt om beter of weer zelfstandiger te functioneren in hun dagelijkse bestaan. De stichting heeft één directeur die tevens het bestuur vormt (directeur-bestuurder) en een Raad van Toezicht bestaande uit vijf leden.

Eind 2023 bestond de Raad van Toezicht uit de volgende personen:

- § De heer H. Grootelaar, voorzitter
- § De heer L. Scharenborg, lid
- § Mevrouw J.H. Nijman-Reints, lid
- § Mevrouw M. Mannak, lid
- § De heer R.G. Becking, lid

Bestuur en Raad van Toezicht hanteren de normen en afspraken die zijn vastgelegd in de Governance Code, uitgebracht door Sociaal Werk Nederland.

Doelstelling en Visie

Doelstelling van de SMD is het meewerken en meebouwen aan een duurzaam en solide sociaal stelsel in Enschede. In partnerschap met de gemeente bewerkstelligt de SMD een traject van transformatie vanuit de visie op een inclusieve samenleving: een samenleving waar iedereen optimaal aan kan deelnemen ongeacht geslacht, leeftijd, culturele achtergrond, talenten en beperkingen.

Een inclusieve samenleving is allereerst georiënteerd op het creëren van inclusieve leef-, leer- en werkomgevingen op school, op de werkvloer, in verenigingen en in wijken. Daar kunnen alle mensen, jong en oud, veilig opgroeien, leren, werken, recreëren en kunnen dus actief zijn in hun buurt, dorp en stad. Verschillen worden gezien als mogelijkheden, niet als belemmering, diversiteit wordt gevierd en gelijkwaardigheid is de basis. Gestreefd wordt naar een samenleving die is gebouwd op de talenten, bijdragen en interesses van alle inwoners. Iedereen komt tot zijn recht door op een gelijkwaardige manier deel te nemen aan de maatschappij. Een betere wereld begint bij jezelf, bij het gezin en de netwerken en voorzieningen in de wijk.

SMD helpt belemmeringen weg te nemen en de eigen kracht van mensen en hun netwerken te versterken. Het verbinden van wensen, interesses en talenten van alle inwoners geven de richting van verandering aan. Naast de opdracht om te werken aan de problemen van inwoners, ligt de focus op de mogelijkheden die er zijn om samen te leren, te werken en te leven. De ontwikkeling van voor iedereen toegankelijke voorzieningen en clubs is in de realisatie van een inclusieve samenleving van groot belang. SMD werkt met en voor partners zoals de gemeenten, de inwoners, buurtinitiatieven, huisartsen, scholen, zorginstellingen en wooncorporaties.

Activiteiten

In 2023 voerden de wijkteammedewerkers van de SMD, vanuit het vakmanschap van de wijkteammedewerkers, activiteiten (c.q. producten en/of diensten) uit binnen wijkteams Enschede. Onze wijkteammedewerkers werkten generalistisch en beantwoordden ondersteuningsvragen in het kader van preventie, de Wet maatschappelijke ondersteuning en de Jeugdwet.

Ook zijn MW-diensten geleverd zoals individuele (kortdurende)- en groepsgerichte hulpverlening (trainingen), School Maatschappelijk Werk (IKC- wijkcoach / schoolwijkcoach), Buurtbemiddeling, Online-hulpverlening, praktijkondersteuning (Jeugd) (GGz) huisartsen, Jeugdwerk-online, is ondersteuning geboden in het kader van woonbelemmeringen vanuit WoonStap en zijn producten ontwikkeld vanuit het team Social Media voor inwoners, medewerkers en samenwerkende partners. Thema's waarbij ondersteuningsvragen zijn beantwoord zijn o.a.: wonen, armoede, werk en inkomen, (echt)scheiding / relaties, (seksueel)misbruik, opvoeding, mensenhandel, schooluitval/thuiszitters e.d.

Formatieplaatsen

Om dit aanbod te leveren zijn ultimo 2023 in totaal 150,30 formatieplaatsen ingevuld, waarvan 146,47 fte in loondienst en 3,83 fte gedetacheerd vanuit de gemeente. Daarnaast waren er 8,00 fte stagiaires.

De formatieontwikkeling was als volgt:

	SMD	Gemeente	Derden	Totaal
december 2022	143,25	3,28	1,00	147,53
Begroting 2023	146,38	3,28	0,00	149,66
januari 2023	142,36	3,28	0,00	145,64
maart 2023	143,86	3,44	0,00	147,30
juni 2023	146,03	4,14	0,00	150,17
september 2023	146,03	4,14	0,00	150,17
december 2023	146,47	3,83	0,00	150,30
januari 2024	145,14	3,83	0,00	148,97

Reserves

In 2015 en 2019 zijn met de gemeente Enschede afspraken gemaakt inzake een passende bovengrens voor het eigen vermogen. Circa 95% van de inkomsten in 2023 zijn afkomstig uit subsidies van de gemeente Enschede. De overige 5% bestaat uit inkomsten uit diensten voor derden. De egaliseringsreserve gemeente Enschede is voornamelijk ontstaan uit niet-bestede middelen van de subsidie van de gemeente Enschede. De solvabiliteit op balansdatum bedraagt (eigen vermogen / totale vermogen) 28,7% (2022:33,7%). Ultimo 2023 bedroeg het eigen vermogen € 716.322 en het totale vermogen € 2.497.277.

Door middel van een brief gedateerd op 4 april 2017 heeft de gemeente Enschede ingestemd met een maximale hoogte van een egaliseringsreserve ten behoeve van de gemeente Enschede van € 1.100.000. Nadien is per brief d.d 18 december 2019 het maximum verhoogd met € 200.000 naar € 1.300.000. Dit nieuwe maximum is nog niet bereikt.

Begroting 2024

In het laatste kwartaal van 2023 is door de Raad van Toezicht en directie van SMD de begroting voor 2024 vastgesteld. De begroting van ca. € 13,7 miljoen voor de wijkteams en projecten in Enschede, is aangevuld met de diensten voor derden van ongeveer € 1,0 miljoen. Er is een nulresultaat begroot. De subsidiebeschikking 2024 is nog niet ontvangen.

Ontwikkelingen in 2023 en voor de toekomst

Vanuit ons 'vakmanschap', vinden we aansluiting bij het perspectief van de inwoner(s) met een ondersteuningsvraag. Omdat dé inwoner niet bestaat en dé oplossing voor een ondersteuningsvraag daardoor ook niet, zullen wijkteammedewerkers constant flexibel en in ontwikkeling moeten zijn. De ontwikkeling van de vakbekwame professional is een continue proces waar de organisatie in zal moeten faciliteren en waaraan in 2023 verder gewerkt is.

Vakmanschap

In 2023 investeerden we in de versteviging én verdere ontwikkeling van de kwaliteit van het 'vakmanschap' van de wijkteams op verschillende niveaus (strategisch, tactisch en operationeel). Zo stelden we op strategisch niveau een eerste versie van een kwaliteitsjaarplan (0.0 versie) met elkaar vast, met als doel om in de komende jaren een integraal en richtinggevend kwaliteitsjaarplan te maken. Dit plan schetst het beeld hoe we met onze inzet aantoonbaar werken aan de kwaliteit van de ondersteuning aan inwoners van Enschede.

Landelijke akkoorden, programma's, rapporten en de nieuwe Cao Sociaal Werk werden en worden vertaald in onze opdracht, inrichting, positionering en het financiële kader van de wijkteams binnen het lokale stelsel. De inhoud en impact van deze akkoorden en programma's (Hervormingsagenda Jeugd, Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming, Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA), Integraal Zorg Akkoord (IZA), programma Toekomstbestendige Arbeidsmarkt Zorg en Welzijn (TAZ), Inspectierapport IGJ: centrale rol lokale teams) gaan onderdeel uitmaken van de ontwikkeling van het vakmanschap.

In 2023 zijn de voorbereidingen getroffen om al deze zaken onderdeel uit te laten maken van de ontwikkeling naar een 'Toekomstbesteding Wijkteams Enschede'. Hiertoe zijn in 2023 op tactisch niveau een aantal meerjarige projecten ingericht. Zo is er een programma 'Lokale teams en Toegang' ingesteld om de inhoudelijke vakmanschapsontwikkeling vorm te geven. Intern zijn 'haal & breng' sessies georganiseerd om input op te halen uit de verschillende teams voor de vertaling naar de uitvoering. Op operationeel niveau is geëxperimenteerd met het werken in gebiedsgerichte kleinere teams die veel ruimte krijgen om zelf invulling te geven aan hun vakmanschap. Daarnaast werd in het fictieve wijkteam 'wijkteam 10' geëxperimenteerd met de 'workloadweging', die ervoor moet zorgen dat we voldoende tijd en capaciteit hebben om te doen wat het werk van ons vraagt. Medewerkers van deze experimentgroep maken formeel onderdeel uit van andere "echte" teams maar experimenteren met een andere invulling van werkprocessen (project ACE). Op deze wijze krijgen we zicht op 'wat werkt' in de praktijk.

Koesteren van talenten

Vanuit mijn rol als directeur-bestuurder en kijk op goed leiderschap gaat het niet over protocollen, status en positie maar over het benutten en voortdurend ontwikkelen van de organisatie op basis van de kracht en kunde van de mensen die er werken. Zij organiseren hun werk vanuit de vraag van de inwoner en dat doen zij bij voorkeur als professional, samen met andere professionals op thema en met de inwoner die de vraag heeft.

Als SMD-organisatie koesteren we de professionele talenten die we in huis hebben. Het is van belang hen voortdurend uit te dagen en te inspireren om samen te werken, te leren van ervaringen en hen kansen te bieden verder te groeien. Nieuwe aanpak en successen krijgen de aandacht. Wij geloven dat ontwikkeling en transformatie van het sociaal domein toenemen wanneer professionals ruimte krijgen binnen een duidelijk speelveld en wanneer zij niet strak handelen vanuit hun organisatie maar samenwerken op basis van de opgave. Deze ruimte bieden wij door het thema zelforganisatie invulling te geven en door de professionals te faciliteren bij de uitoefening van hun vakmanschap. Voortdurend stellen we de vraag: Wat heb je nodig om te doen wat het werk van je vraagt? Voortdurend zullen we het antwoord hierop vertalen in een ondersteuningsstructuur en in afspraken die helpend zijn voor de uitoefening van het vakmanschap.

Wanneer inzichten van de professionals worden gedeeld en gebruikt bij het vaststellen en aanpassen van de strategische koers, zijn we een adaptieve en wendbare organisatie die kan inspelen op de toenemende complexiteit. Het traject dat in 2023 gestart is om invulling te geven aan een 'Toekomstbestendig Wijkteams Enschede' zal in de komende jaren samen met de professionals worden vormgegeven.

Samenwerking

Door de samenwerking lokaal, regionaal, nationaal en internationaal vorm te geven, worden we ook vanuit andere inzichten en ervaringen geïnspireerd om ons vakmanschap te ontwikkelen. In 2023 besloten we om de leerkringen verder te ontwikkelen. Hierin werken we lokaal onder andere samen met de gemeentelijke beleidsmedewerkers en is uitbreiding met andere partijen de volgende stap. In de leerkringen verbinden we het lokale beleid met de uitvoering van ons werk. Naast lokale samenwerking werken we ook in regionaal verband samen met partijen en willen we van elkaar leren.

Het afgelopen jaar is vanuit de 'Twentse welzijnspartijen' samen bestuurlijk opgetrokken om regionaal in gesprek te gaan over de thema's vanuit de Twentse Koers (preventie) met de wens om hier ook meer onderdeel van uit te maken. Nationaal zijn we inmiddels stevig onderdeel van de associatie Wijkteams. Vanuit het lidmaatschap komen we op alle niveaus lokale teams tegen en werken we samen aan de kwaliteit van ons vakmanschap. Dit geeft inzichten die helpend zijn voor de uitvoering en verbetering van ons werk. Vanuit ons lidmaatschap van FICE Nederland maken we tenslotte ook onderdeel uit van een internationaal netwerk van sociaal werk organisaties. Vanuit dit netwerk is er makkelijk toegang tot internationale ontwikkelingen en ervaringen uit andere landen met hulp en ondersteuning aan kinderen en ouders. Wat werkt en ontwikkeld wordt in ander landen kan zomaar van waarde zijn voor onze invulling van het werk. Het bezoek van medewerkers van het Familiehuis uit Zweden is een voorbeeld van de meerwaarde die dit oplevert. De inzichten die zij ons hebben meegegeven, vormden de basis voor de pilot in Enschede die in 2023 startte.

Verzuim

In 2023 constateerden we dat het ziekteverzuim bleef oplopen, ondanks allerlei extra inspanningen (nieuwe arbodienst, training managers, vitaliteitsprogramma, extra bedrijfscoach, inzet naast alle andere producten het HSK etc.) om het verzuim te laten dalen. Hoewel dit een tendens is in de hele sector hebben wij ervoor gekozen om te kijken wat de oorzaken bij ons zijn en hoe we hier aandacht voor zouden moeten hebben in de organisatie. In april hebben we een verzuimteam ingesteld (uitvoering, staf, management en directie) om met elkaar te kijken hoe we meer beeld kunnen krijgen van het ziekteverzuim en van effectieve interventies die passen bij ons type verzuim. Door de gehanteerde aanpak is het verzuim (aantallen) afgenomen en is verzuim stevig 'op de kaart gezet'. In de teams is met ondersteuning van 'Erwelzijn' aandacht geweest voor life-events en werd in beeld gebracht wat hiervoor ingezet kan worden. Daarnaast verzamelden we 'verhalen' aan de hand van interviews (StoryConnect) die geduid zijn. Hoewel het percentage in 2023 nog niet drastisch daalde, vertrouwen we erop dat het verzuim in de komende jaren zal dalen naar een aanvaardbaar niveau door de blijvende aandacht voor vitaliteit, 'het goede individuele en teamgesprek' én de verbinding / contact met zieke collega's (zowel vanuit collegiale ondersteuning als vanuit management).

Vertrouwenspersoon (intern en extern)

De afgelopen jaren waren er veel incidenten in het nieuws rondom ongewenste omgangsvormen. Hoewel wij via onze reguliere arbodienst en gemeente Enschede al gebruik konden maken van een externe vertrouwenspersoon, maakten we hier het afgelopen jaar andere keuzes in. In 2023 is gestart met zowel een interne als een (nieuwe) externe vertrouwenspersoon. Als organisatie willen we een veilig werkklimaat voor onze medewerkers en de rol van de vertrouwenspersoon is hierin aanvullend van belang. De vertrouwenspersonen hebben, naast het rapporteren van de werkgever over meldingen, ook een rol om het gesprek over gewenste en ongewenste omgangsvormen in de teams te agenderen.

Van social media naar nieuwe media

In 2023 kreeg het team social media steeds meer een duidelijke plek in de organisatie en is inmiddels niet meer weg te denken. Naast het oorspronkelijke doel om inwoners, nieuwe medewerkers en samenwerkingspartners te informeren over ons werk, kreeg het team een steeds bredere ondersteunende taak in de organisatie. Zo werd het team ingezet om de ontwikkeling naar een 'Toekomstbestendig wijkteams' te ondersteunen met beeld en geluid. Daarnaast werd het team ingezet om processen eenvoudig in beeld te brengen of ingewikkelde vraagstukken toe te lichten via podcast. Om recht te doen aan deze werkelijkheid hebben we het team social media omgevormd naar team Nieuwe Media.

In 2023 maakten we een begin met het kijken naar nieuwe mogelijkheden om ons werk uit te voeren met meer kwaliteit, een groter bereik en een minder grote afhankelijkheid van individuele medewerkers. Dit heeft een directe relatie met de te verwachten financiële opgave en de beschikbaarheid van goed personeel. In de komende jaren bekijken we hoe dit team het beste gepositioneerd kan worden in de organisatie.

Arbeidsmarkt

Vanuit het programma Toekomstbestendige Arbeidsmarkt Zorg en Welzijn (TAZ) weten we dat het arbeidsmarkt vraagstuk groeit in de komende jaren. Het krijgen en behouden van goed personeel zal een grote uitdaging blijven in de komende jaren.

Door de nieuwe arbeidsmarktbenadering vanuit team HR hebben we tot op heden geen problemen bij het invullen van vacatures. De keuze om maandelijks ontmoetingen te organiseren met geïnteresseerden leidt telkens tot voldoende aanbod van nieuw personeel. We bereiden ons wel voor op moeilijker tijden. We hebben ons daartoe ook verbonden aan de regionale samenwerking in het kader van de TAZ.

Door de inzet van nieuwe media en tegelijkertijd ook door met andere partijen te kijken naar talent en flexibiliteit proberen we te anticiperen op krapte van personeel. In 2023 zijn concrete stappen gezet om samen met Jeugdbescherming Overijssel de noodzakelijke flexibiliteit (mobiliteit) van personeel te vergroten door het verkennen van de mogelijkheden van een flex- en talentenpool. In samenwerking (met ook andere partijen) bekijken we hoe we hiermee zowel de flexibiliteit als de kwaliteit van het personeel kunnen vergroten zonder de kosten te verhogen.

Risico's

Aangezien de begroting van de SMD rond 94% (begroting 2023) uit personele kosten bestaat, liggen de risico's voor de organisatie voornamelijk op dit terrein.

Een ander risico vormt de grote verbinding van de SMD organisatie aan slechts één enkele opdrachtgever. Dit risico is zoveel mogelijk ondervangen door afspraken te maken met de gemeente Enschede over een passende bovengrens voor het eigen vermogen (egalisatiereserve) en het dragen van risico's als ziekteverzuim. Hiermee wordt recht gedaan aan het verzoek van de Raad van Toezicht van de SMD. De risico's van uitvoering worden door de SMD en gemeente Enschede samen gedragen.

Gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen

Er zijn in dit verband geen relevante gebeurtenissen geweest.

We kunnen concluderen dat we in 2023 een goede basis hebben gelegd om vanuit de leidende rol van de SMD te werken aan een 'Toekomstbestendig Wijkteams Enschede'.

Enschede, 20 maart 2024

W.J. Loupatty

Directeur-bestuurder

1. Balans per 31 december 2023

Na resultaatbestemming

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Verbouwing	23 502	17 042
Kantoorinventaris	25 718	34 637
Computerapparatuur	58 489	33 453
	<u>107 709</u>	<u>85 132</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Kortlopende vorderingen		
Debiteuren	33 424	84 017
Te ontvangen subsidies	260 639	-
Overige vorderingen en overlopende activa	224 239	136 797
	<u>518 302</u>	<u>220 814</u>
Liquide middelen	1 509 601	1 819 768
	<u>2 135 612</u>	<u>2 125 714</u>

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
EIGEN VERMOGEN		
Egalisatiereserve Enschede	534 575	499 069
Egalisatiereserve Derden	228 515	216 610
	<u>763 090</u>	<u>715 679</u>
VOORZIENINGEN		
Voorziening loopbaanbudget	229 366	289 919
	<u>229 366</u>	<u>289 919</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	68 392	66 541
Belastingen en premies, sociale verzekeringen en pensioenen	138 965	138 656
Vooruitontvangen subsidies	153 621	161 454
Overige schulden en overlopende passiva	782 178	753 465
	<u>1 143 156</u>	<u>1 120 116</u>
	<u>2 135 612</u>	<u>2 125 714</u>

2. Staat van baten en lasten over 2023

	2023		Begroting 2023		2022	
	€	%	€	%	€	%
BATEN						
Subsidies	11 698 812	95,1	11 706 125	95,2	11 578 308	95,7
Rente	16 584	0,1	-	-	20	-
Specifieke diensten en overige baten	591 034	4,8	583 936	4,8	516 705	4,3
Totale baten	12 306 430	100,0	12 290 061	100,0	12 095 033	100,0
LASTEN						
Personeelskosten	11 509 213	93,5	11 566 441	94,1	11 425 974	94,5
Afschrijvingen	25 837	0,2	24 600	0,2	21 961	0,2
Overige bedrijfskosten	723 969	5,9	699 020	5,7	720 524	6,0
Totale lasten	12 259 019	99,6	12 290 061	100,0	12 168 459	100,7
Exploitatieresultaat	47 411	0,4	-	-	(73 426)	(0,7)

Resultaatbestemming

De directie stelt voor het positieve exploitatiesaldo over 2023 van € 47.411 als volgt te bestemmen. Dit is reeds verwerkt in het jaarrapport 2023.

	2023	2022
	€	€
<i>Resultaatbestemming:</i>		
Exploitatiesaldo	47 411	(73 426)
Toevoeging egalisatiereserve gemeente Enschede	(35 506)	116 356
Toevoeging egalisatiereserve Derden	(11 905)	(42 930)
Resultaat na bestemming	-	-

3. Kasstroomoverzicht

Het kasstroom is opgesteld volgens de directe methode

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kasstroom uit operationale activiteiten		
Gemeente Enschede		
Reguliere en incidentele subsidies	11 430 340	11 429 942
Specifieke diensten en projecten	556 378	557 291
	<u> </u>	<u> </u>
Totale ontvangsten	11 986 718	11 987 233
Betalingen leveranciers en lonen en salarissen	(12 257 074)	(12 042 702)
	<u> </u>	<u> </u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	(270 356)	(55 469)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	(39 811)	(62 334)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u> </u>	<u> </u>
Mutatie liquide middelen	(310 167)	(117 803)
	<u> </u>	<u> </u>
Samenstelling geldmiddelen		
Beginstand liquide middelen op 1 januari	1 819 768	1 937 571
Mutatie liquide middelen	(310 167)	(117 803)
	<u> </u>	<u> </u>
Eindstand liquide middelen per 31 december	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>

4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

KvK-nummer: 41031425

Rechtsvorm: Stichting

Statutaire naam: Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen

Statutaire zetel: Enschede

Feitelijk vestigingsadres: Laaressingel 61, 7514 EL Enschede

De activiteiten van de stichting bestaan uit uitvoeren van algemeen maatschappelijk werk in de regio Twente.

ALGEMEEN

De jaarrekening 2023 is opgesteld conform richtlijn RJK C1. De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders vermeld, tegen nominale waarde. Subsidies en opbrengsten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Incidentele (overheids-)subsidies of andere bijdragen, worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen overlopende activa

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 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. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorziening loopbaanbudget is, conform de geldende CAO, gevormd ter dekking van uitgaven van personeel in het kader van duurzame inzetbaarheid.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Opgenomen schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Bepaling exploitatiesaldo

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar, zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening. Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het karakter langlopend en/of kortlopend. Jaarlijks valt een gedeelte van deze subsidie vrij, met inachtneming van de wijze waarop de besteding zelf of in de jaarrekening wordt verwerkt.

Overige bedrijfsopbrengsten

Baten 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 baten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de baten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling. Voor de beloningen met opbouw van rechten (opleidingsbudget, vakantiedagen e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd.

De pensioenregeling wordt gefinancierd door afdrachten aan een bedrijfstakpensioenfonds.

De pensioenverplichtingen uit deze regeling worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan.

Ultimo 2023(en 2022) waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. De dekkingsgraad van de pensioenuitvoerder bedraagt 106,3% per december 2023 (2022: 109,2%).

Externe inhuur wordt in voorkomende gevallen verantwoord onder de overige personeelskosten.

4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toerekening kosten

Bij de verdeling van de kosten over de reguliere subsidiebudgetten van de gemeente Enschede en over de overige inkomsten voor specifieke projecten en diensten:

- zijn de direct toe te wijzen kosten ten laste van het betreffende budget gebracht;
- wordt een verdeelsleutel gehanteerd voor de indirecte kosten.

Uitgangspunt voor deze verdeelsleutel is een verdeling naar rato over de gerealiseerde subsidie- en overige baten tussen de gemeente Enschede en de overige opdrachtgevers.

GRONDSLAGEN VOOR HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de directe methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

5. Toelichting op de balans per 31 december 2023

Materiële vaste activa

	<u>Verbouwing</u> €	<u>Kantoor- inventaris</u> €	<u>Computer- apparatuur</u> €	<u>Overige bedrijfs- middelen</u> €	<u>Totaal</u> €
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>					
Aanschaffingswaarde	54 186	96 429	62 393	34 304	247 312
Investeringssubsidie	-	-	-	(34 304)	(34 304)
Cumulatieve afschrijvingen	(37 144)	(61 792)	(28 940)	-	(127 876)
	<u>17 042</u>	<u>34 637</u>	<u>33 453</u>	<u>-</u>	<u>85 132</u>
<i>Mutaties</i>					
Investerings	8 603	-	39 811	-	48 414
Investeringssubsidie	-	-	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	(2 143)	(8 919)	(14 775)	-	(25 837)
	<u>6 460</u>	<u>(8 919)</u>	<u>25 036</u>	<u>-</u>	<u>22 577</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>					
Aanschaffingswaarde	62 789	96 429	102 204	34 304	295 726
Investeringssubsidie	-	-	-	(34 304)	(34 304)
Cumulatieve afschrijvingen	(39 287)	(70 711)	(43 715)	-	(153 713)
	<u>23 502</u>	<u>25 718</u>	<u>58 489</u>	<u>-</u>	<u>107 709</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>					
Verbouwingen					10
Kantoorinventaris					20
Computerapparatuur					20
Overige bedrijfsmiddelen					20

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	33 424	84 017
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>33 424</u>	<u>84 017</u>

Van het ultimo 2023 uitstaande debiteurensaldo is alles ontvangen in het eerste kwartaal van 2024. Een voorziening wordt derhalve niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Te ontvangen subsidies		
Dak -en Thuislozen	124 674	-
Meubeldepot	46 000	-
Woonstap projectleider	36 953	-
Vakmanschap in de Wijkwijzer	30 012	-
Coördinatie Doorstroomwoningen	23 000	-
	<u>260 639</u>	<u>-</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te factureren omzet	138 065	59 850
Vooruitbetaalde kosten	31 786	24 642
Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen	25 852	30 666
Vorderingen op personeel	18 212	18 135
Rente	6 467	-
Waarborgsom Wesselerbrink	3 479	3 479
Overige	378	25
	<u>224 239</u>	<u>136 797</u>

De overige vorderingen en overlopende activa hebben een resterende looptijd korter dan één jaar

Liquide middelen

Kas	143	143
Banken	1 509 458	1 819 625
	<u>1 509 601</u>	<u>1 819 768</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

5. Toelichting op de balans per 31 december 2023

Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Egalisatiereserve Gemeente Enschede		
Stand per 1 januari	499.069	615 425
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Verdeeld uit resultaatbestemming	35 506	(116 356)
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	534 575	499 069
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

De egalisatiereserve gemeente Enschede kan alleen aangewend worden voor activiteiten uitgevoerd voor de gemeente Enschede. De aard en omvang van deze activiteiten wordt echter bepaald door de SMD E-H. In een brief van de gemeente Enschede d.d. 22 juni 2017 wordt beschreven dat over een onttrekking aan deze reserve de gemeente geïnformeerd wil worden vóór het opstellen van de jaarrekening. Voor het opbouwen van een egalisatiereserve voor de gemeente Enschede is in onderling overleg een plafond vastgesteld van € 1.300.000.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Egalisatiereserve Derden		
Stand per 1 januari	216.610	173 680
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Verdeeld uit resultaatbestemming	11 905	42 930
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	228 515	216 610
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

De egalisatiereserve derden is gevormd door de geaccumuleerde marges op overige dienstverlening. Voor 2024 wordt aanwending van deze reserve verwacht voor het jubileum van Buurtbemiddeling Enschede.

Vorzieningen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Voorziening loopbaanbudget		
Stand per 1 januari	289 919	249 880
Dotatie	129 378	127 907
Onttrekking	(189 931)	(87 868)
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	229 366	289 919
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	68 392	66 541
	<hr/>	<hr/>
	68 392	66 541
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Belastingen en premies, sociale verzekeringen en pensioenen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Loonheffing	(107)	4 706
Pensioenpremies	139 072	133 950
	<hr/>	<hr/>
	138 965	138 656
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Vooruitontvangen subsidies

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Relaties en Opvoeding	65 422	-
Presentie	50 520	69 183
Gamebus	30 796	47 026
Samsam	6 883	-
Aandachtsfunctionaris mensenhandel	-	45.245
	<hr/>	<hr/>
	153 621	161 454
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	386 796	347 225
Reservering vakantie- en overuren	268 628	232 487
Uit te voeren primair onderwijsproject	68 466	88 906
Accountants- en administratiekosten	21 072	17 908
Scholingskosten	15 445	-
Vooruitgefactureerde bedragen derden	8 000	43 911
Kosten inhuur derden	7 263	3 354
Personeelskosten	1 871	11 186
Te besteden partnerbijdragen Buurtbemiddeling	-	1 000
Fondsen derden	-	621
Overige schulden	4 637	6 867
	<u>782 178</u>	<u>753 465</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerend goed

Het jaarbedrag van met derden aangegane huurverplichtingen inzake onroerend goed bedraagt € 136.800
De resterende looptijd van de twee huurverplichtingen varieert van enkele maanden tot maximaal een jaar.

Bankgaranties

Per 31 december 2023 lopen bankgaranties tot een bedrag van € 9.300 voor verplichtingen inzake huur van onroerend goed.

Huurverplichting inventaris

Het jaarbedrag van met derden aangegane huurverplichtingen inzake inventaris bedraagt € 20.300 (copiers € 17.100, afvalcontainers € 3.200).

Licentiekosten

Voor de licentiekosten inzake het kwaliteitskader bestaat een verplichting van € 23.600.
Voor de licentie inzake het mantelzorgplatform bestaat een financiële verplichting ter grootte van € 37.500.

Meerjarige financiële rechten

Personeelskosten

De gemeente Enschede staat garant voor verplichtingen uit hoofde van personeel van SMD Enschede-Haaksbergen dat werkzaam is voor de activiteiten binnen het samenwerkingsverband met de gemeente Enschede. Indien sprake zou zijn van het staken van deze activiteiten, kan SMD Enschede-Haaksbergen gebruik maken van dit recht.

6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	Datum	Wijkteams Enschede €	Projecten Enschede €	Diensten Derden €	Totaal €
Subsidiebeschikking					
S01 2200117438 WTE: BBME	20-12-2022	60 568			60 568
S01 2200117438 WTE: IKC	20-12-2022		163 613		163 613
S02 2200002208 IKC	22-02-2022		218 750		218 750
S03 2300057787 IKC	17-07-2023		163 281		163 281
S01 2200117438 WTE: JWOL	20-12-2022	111 670			111 670
S01 2200117438 WTE: KWA (teamcoach)	20-12-2022	558 926			558 926
S01 2200117438 WTE: KWE	20-12-2022	454 742			454 742
S01 2200117438 WTE: VEOA	20-12-2022	43 333			43 333
S01 2200117438 WTE: WST	20-12-2022	135 836			135 836
S06 2300091581 WST	17-01-2022	36 953			36 953
S01 2200117438 WTE: WTE	20-12-2022	9 374 952			9 374 952
S01 2200117438 WTE: WVGGZ	20-12-2022	54 247			54 247
S04 2100000540 KCMH (AFMH)	4-02-2021		30 245		30 245
S05 2200059064 AFMH	20-07-2022		15 000		15 000
S06 2300091581 CDW	17-01-2024		23 000		23 000
S06 2300091581 DTL	17-01-2024		124 674		124 674
S07 2200013176 GB	3-03-2022		16 230		16 230
S08 2400006701 MD	26-02-2024		46 000		46 000
S09 2200013176 PRES	3-03-2022		18 663		18 663
S10 2300074233 REO	17-10-2023		-		-
S11 2300026961 SAM	11-04-2023		18 117		18 117
S12 2300073605 VMSWW	7-11-2023		30 012		30 012
Totaal subsidies		10 831 227	867 585	-	11 698 812
Specifieke diensten					
Schoolmaatschappelijk werk				135 070	135 070
Integrale Kindcentra			104 072		104 072
GGZ Huisartsen				158 073	158 073
Integrale Kindcentra Projectleiding			30 658		30 658
Groepswerk Huiselijk Geweld				29 493	29 493
Nazorg Tijdelijk Huisverbod				13 920	13 920
Code Rood				10 962	10 962
Overige				6 792	6 792
Subtotaal specifieke diensten		-	134 730	354 310	489 040
Overige baten					
Buurtbemiddeling Enschede		62 568			62 568
Buurtbemiddeling Losser				29 800	29 800
Integrale Kindcentra			7 611		7 611
Overige				2 015	2 015
Subtotaal overige baten		62 568	7 611	31 815	101 994
Totaal specifieke diensten en overige baten		62 568	142 341	386 125	591 034
Overhead					
Rentebaten	16 584	-	-	-	16 584
Totale baten	16 584	10 893 795	1009 926	386 125	12 306 430

Werkelijke en geraamde baten 2023

Het verschil van € 29.631 tussen de € 12.290.061 aan begrote baten 2023 en de € 12.260.430 aan gerealiseerde baten is per saldo het effect van het uitblijven van de niet begrote rentebaten en de grotere omzet op derden.

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen, Enschede

Lasten

	Wijkteams Enschede	Projecten Enschede	Diensten Derden	Overhead	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Personeel</i>					
Personeelsbeloningen	9 674 530	923 217	247 863	(13 838)	10 831 772
Overige personeelskosten	415 147	54 152	96 930	111 212	677 441
Personeelskosten	10 089 677	977 369	344 793	97 374	11 509 213
<i>Overige bedrijfskosten</i>					
Afschrijvingen	1 399	-	-	24 438	25 837
Huisvestingskosten	74 586	-	-	103 603	178 189
Organisatiekosten	94 934	-	2 041	266 303	363 278
Projectkosten	135 979	42 753	3 770	-	182 502
Overige bedrijfskosten	306 898	42 753	5 811	394 344	749 806
	10 396 575	1 020 122	350 604	491 718	12 259 019
Doorberekende overhead					
<i>Personeel</i>					
Personeelsbeloningen	(13 173)	-	(665)	13 838	-
Overige personeelskosten	105 871	-	5 341	(111 212)	-
Personeelskosten	92 698	-	4 676	(97 374)	-
<i>Overige bedrijfskosten</i>					
Afschrijvingen	23 264	-	1 174	(24 438)	-
Huisvestingskosten	98 627	-	4 976	(103 603)	-
Organisatiekosten	253 513	-	12 790	(266 303)	-
Overige bedrijfskosten	375 404	-	18 940	(394 344)	-
	468 102	-	23 616	(491 718)	-
Totale lasten	10 864 677	1 020 122	374 220	-	12 259 019
Resultaat	29 118	(10 196)	11 905	16 584	47 411

De toerekening van de overhead vindt plaats naar rato van de gerealiseerde subsidie- en overige baten:

Wijkteams Enschede	95,20%
Diensten voor Derden	4,80%

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen, Enschede

Hieronder is per subsidie de aard, structureel of incidenteel, aangegeven.

Verantwoording subsidies Gemeente Enschede

Dit onderdeel van de toelichting heeft uitsluitend betrekking op de subsidies van de Gemeente Enschede wegens een vernieuwde subsidieverordening.

Het positieve jaarresultaat 2023 à € 35.506 wat ten goede komt aan de egalatiereserve gemeente Enschede kwam als volgt tot stand:

Beschikking 2200117438 Structurele subsidie	29 120
Diverse incidentele beschikkingen	(10 198)
Rentebaten	16 584

Totaal 35 506

	S01 Structurele subsidie	S02 incidentele subsidie	S03 Incidentele subsidie
Nummer beschikking:	2200117438	2200002208	2300057787
Datum beschikking:	20-12-2022	22-02-2022	17-07-2023
Omschrijving:	Wijkteams Enschede	IKC	IKC
Looptijd:	01-01-2023 t/m 31-12-23	01-01-2023 t/m 31-07-23	01-08-23 t/m 31-12-23
Beschikt bedrag:	10 957 887	218 750	163 281
Ontvangen voorschotten:	10 957 887	218 750	163 281
Nog te besteden na 31-12-2023:	-	-	-
Nog te ontvangen na 31-12-2023:	-	-	-
Terug te betalen na 31-12-2023:	-	-	-

Realisatie per activiteit 2023	BBME	IKC	JWOL	KWA	KWE
	€	€	€	€	€
Structurele subsidie	60 568	163 613	111 670	558 926	454 742
Incidentele subsidie	-	382 031	-	-	-
Specifieke diensten	-	134 730	-	-	-
Overige opbrengsten	62 568	7 611	-	-	-
Personeelskosten	86 160	665 928	79 208	502 238	320 548
Overige personeelskosten	7 270	20 381	16 235	56 669	106 317
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	98
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	20	-
Projectkosten	11 335	1 675	16 227	-	101 123
Overhead	-	-	-	-	-
Resultaat	18 371	1	-	(1)	(73 344)

Buurtbemiddeling Enschede maakt onderdeel uit van de structurele werkzaamheden. De partnerbijdragen van de corporaties worden de komende jaren afgebouwd. Het positieve saldo zal in 2024 worden gebruikt voor de activiteiten rond het tienjarig bestaan. Het IKC-project kent een hybride financiering door middel van een incidentele meerjarige projectsubsidie, bijdragen van de schoolbesturen primair onderwijs aangevuld met extra dekking vanuit de structurele subsidie. Jeugdwerk Online is regulier werk geworden waarvoor dekking komt uit de structurele subsidie. De inzet van de teamcoaches wordt eveneens bekostigd uit de structurele subsidie.

	S06 incidentele subsidie				
Nummer beschikking:	2300091581				
Datum beschikking:	17-01-2024				
Omschrijving:	WST				
Looptijd:	01-01-23 t/m 31-12-23				
Beschikt bedrag:	40 000				
Ontvangen voorschotten:	-				
Nog te besteden na 31-12-2023:	3 047				
Nog te ontvangen na 31-12-2023:	40 000				
Terug te betalen na 31-12-2023:	-				
Realisatie per activiteit 2023	VEOA	WST	WVGGZ	WTE	Totaal
	€	€	€	€	€
Structurele subsidie	43 333	135 836	54 247	9 374 952	10 957 887
Incidentele subsidie	-	36 953	-	-	418 984
Specifieke diensten	-	-	-	-	134 730
Overige opbrengsten	-	-	-	-	70 179
Personeelskosten	44 674	172 440	52 386	8 416 873	10 340 455
Overige personeelskosten	209	350	134	227 964	435 529
Afschrijvingskosten	-	-	-	1 301	1 399
Huisvestingskosten	-	-	-	74 586	74 586
Organisatiekosten	-	-	-	94 914	94 934
Projectkosten	-	-	-	7 294	137 654
Overhead	-	-	-	468 102	468 102
Resultaat	(1 550)	(1)	1 727	83 918	29 121

S04 Incidentele subsidie

Nummer beschikking:	2100000540
Datum beschikking:	4-02-2021
Omschrijving:	KCMH - Kenniscentrum Mensenhandel
Looptijd:	01-01-2021 t/m 30-06-2023
Beschikt bedrag:	50 000
Ontvangen voorschotten:	50 000
Nog te besteden na 31-12-2023:	-
Nog te ontvangen na 31-12-2023:	-
Terug te betalen na 31-12-2023:	-

	Beschikt 2020	Real.tm 2022	Realisatie 2023	Realisatie totaal	Vershil (B-R)
	€	€	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-	-	-
Incidentele subsidie	50 000	19 755	30 245	50 000	-
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	50 000	17 315	32 685	50 000	-
Overige personeelskosten	-	2 440	(2 440)	-	-
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	-	-	-	-	-
Overhead					
		Toegerekend bij Wijkteams Enschede			
Resultaat	-	-	-	-	-

Deze restmiddelen uit 2021 en 2022 zijn besteed aan de Aandachtfunctionaris Mensenhandel.

S05 Incidentele subsidie

Nummer beschikking:	2200059064
Datum beschikking:	20-07-2022
Omschrijving:	AFMH - Aandachtfunctionaris Mensenhandel
Looptijd:	01-01-2022 t/m 31-12-2023
Beschikt bedrag:	15 000
Ontvangen voorschotten:	15 000
Nog te besteden na 31-12-2023:	-
Nog te ontvangen na 31-12-2023:	-
Terug te betalen na 31-12-2023:	-

	Beschikt 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Realisatie totaal	Vershil (B-R)
	€	€	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-	-	-
Incidentele subsidie	15 000	-	15 000	15 000	-
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	15 000	-	15 199	15 199	(199)
Overige personeelskosten	-	-	2 630	2 630	(2 630)
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	-	-	-	-	-
Overhead					
		Toegerekend bij Wijkteams Enschede			
Resultaat	-	-	(2 829)	(2 829)	(2 829)

S06 Incidentele subsidie

Nummer beschikking:	2300091581
Datum beschikking:	17-01-2024
Omschrijving:	CDW - Coördinatie Doorstroomwoningen
Looptijd:	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Beschikt bedrag:	23 000
Ontvangen voorschotten:	-
Nog te besteden na 31-12-2023:	-
Nog te ontvangen na 31-12-2023:	23 000
Terug te betalen na 31-12-2023:	-

	<u>Beschikt 2023</u>	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Vershil (B-R)</u>
	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-
Incidentele subsidie	23 000	23 000	-
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	23 000	23 059	(59)
Overige personeelskosten	-	40	(40)
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	-	-
Overhead	-	-	-
	Toegerekend bij Wijkteams Enschede		
Resultaat	-	(99)	(99)

S06 Incidentele subsidie

Nummer beschikking:	2300091581
Datum beschikking:	17-01-2024
Omschrijving:	DTL - Dak- en Thuisloosheid
Looptijd:	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Beschikt bedrag:	140 000
Ontvangen voorschotten:	-
Nog te besteden na 31-12-2023:	15 326
Nog te ontvangen na 31-12-2023:	140 000
Terug te betalen na 31-12-2023:	-

	<u>Beschikt 2023</u>	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Vershil (B-R)</u>
	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-
Incidentele subsidie	140 000	124 674	15 326
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	140 000	99 328	40 672
Overige personeelskosten	-	25 287	(25 287)
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	60	(60)
Overhead	-	-	-
	Toegerekend bij Wijkteams Enschede		
Resultaat	-	(1)	(1)

S07 Incidentele subsidie

Nummer beschikking: 2200013176
 Datum beschikking: 3-03-2022
 Omschrijving: GB - Gamebus
 Looptijd: 01-01-2022 t/m 31-12-2025
 Beschikt bedrag: 100 000
 Ontvangen voorschotten: 100 000
 Nog te besteden na 31-12-2023: 30 796
 Nog te ontvangen na 31-12-2023: -
 Terug te betalen na 31-12-2023: -

	Beschikt 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Realisatie totaal	Vershil (B-R)
	€	€	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-	-	-
Incidentele subsidie	100 000	52 974	16 230	69 204	30 796
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	-	-	-	-	-
Overige personeelskosten	-	-	676	676	(676)
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	100 000	52 974	15 554	68 528	31 472
Overhead					
			Toegerekend bij Wijkteams Enschede		
Resultaat	-	-	-	-	-

S08 Incidentele subsidie

Nummer beschikking: 2400006701
 Datum beschikking: 26-02-2024
 Omschrijving: MD - Meubeldepot
 Looptijd: 01-01-2023 t/m 31-12-2023
 Beschikt bedrag: 46 000
 Ontvangen voorschotten: -
 Nog te besteden na 31-12-2023: -
 Nog te ontvangen na 31-12-2023: 46 000
 Terug te betalen na 31-12-2023: -

	Beschikt 2023	Realisatie 2023	Vershil (B-R)
	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-
Incidentele subsidie	46 000	46 000	-
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	46 000	46 126	(126)
Overige personeelskosten	-	342	(342)
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	6 801	(6 801)
Overhead			
			Toegerekend bij Wijkteams Enschede
Resultaat	-	(7 269)	(7 269)

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen, Enschede

S09 Incidentele subsidie

Nummer beschikking:	2200013176
Datum beschikking:	3-03-2022
Omschrijving:	PRES - Presentie
Looptijd:	01-01-2022 t/m 31-12-2025
Beschikt bedrag:	300 000
Ontvangen voorschotten:	300 000
Nog te besteden na 31-12-2023:	50 520
Nog te ontvangen na 31-12-2023:	-
Terug te betalen na 31-12-2023:	-

	Beschikt 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Realisatie totaal	Vershil (B-R)
	€	€	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-	-	-
Incidentele subsidie	300 000	230 817	18 663	249 480	50 520
Specifieke diensten	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Personeelskosten	225 000	225 000	-	225 000	-
Overige personeelskosten	-	-	-	-	-
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-	-	-
Projectkosten	75 000	5 817	18 663	24 480	50 520
Overhead					
		Toegerekend bij Wijkteams Enschede			
Resultaat	-	-	-	-	-

De restmiddelen zullen worden gebruikt voor het het congres toekomstbestendige wijkteams dat Presentie als centraal thema heeft.

S10 Incidentele subsidie

Nummer beschikking:	2300074233
Datum beschikking:	17-10-2023
Omschrijving:	REO - Relaties en Opvoeding
Looptijd:	01-10-2023 t/m 15-05-2026
Beschikt bedrag:	200 000
Ontvangen voorschotten:	65 422
Nog te besteden na 31-12-2023:	200 000
Nog te ontvangen na 31-12-2023:	134 578
Terug te betalen na 31-12-2023:	-

	Beschikt 2023	Realisatie 2023	Vershil (B-R)
	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-
Incidentele subsidie	65 422	-	65 422
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	65 422	-	65 422
Overige personeelskosten	-	-	-
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	-	-
Overhead			
		Toegerekend bij Wijkteams Enschede	
Resultaat	-	-	-

Dit project is nog niet gestart.

S11 Incidentele subsidie

Nummer beschikking:	2300026961
Datum beschikking:	11-04-2023
Omschrijving:	SAM - Samsam
Looptijd:	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Beschikt bedrag:	25 000
Ontvangen voorschotten:	25 000
Nog te besteden na 31-12-2023:	6 883
Nog te ontvangen na 31-12-2023:	-
Terug te betalen na 31-12-2023:	-

	Beschikt 2023	Realisatie 2023	Vershil (B-R)
	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-
Incidentele subsidie	25 000	18 117	6 883
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	25 000	18 053	6 947
Overige personeelskosten	-	64	(64)
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	-	-
Overhead	-	-	-
	Toegerekend bij Wijkteams Enschede		
Resultaat	-	-	-

S12 Incidentele subsidie

Nummer beschikking:	2300073605
Datum beschikking:	7-11-2023
Omschrijving:	VMSWW - Vakmanschap in de Wijkwijzer
Looptijd:	01-11-2023 t/m 31-10-2024
Beschikt bedrag:	286 440
Ontvangen voorschotten:	-
Nog te besteden na 31-12-2023:	256 428
Nog te ontvangen na 31-12-2023:	286 440
Terug te betalen na 31-12-2023:	-

	Beschikt 2023	Realisatie 2023	Vershil (B-R)
	€	€	€
Structurele subsidie	-	-	-
Incidentele subsidie	286 440	30 012	256 428
Specifieke diensten	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten	271 440	22 839	248 601
Overige personeelskosten	15 000	7 172	7 828
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	-	-	-
Projectkosten	-	-	-
Overhead	-	-	-
	Toegerekend bij Wijkteams Enschede		
Resultaat	-	1	(1)

Vergoeding Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in 2023 in totaal € 22.698 ontvangen aan vergoedingen. In 2022 was dit € 20.609.

Naam	R.G. Becking		H. Grootelaar	
	Lid		Voorzitter	
Jaar	2023	2022	2023	2022
Periode	Jaar 2023	Jaar 2022	Jaar 2023	Jaar 2022
Structurele beloning	€ 4 898	€ 4 409	€ 5 800	€ 5 400
Incidente beloning	-	-	-	-
Totale beloning	€ 4 898	€ 4 409	€ 5 800	€ 5 400
Toepasselijk WNT-maximum	€ 22 300	€ 21 600	€ 33 450	€ 32 400

Naam	M.C.H. Mannak		J.H. Nijman-Reints	
	Lid		Lid	
Jaar	2023	2022	2023	2022
Periode	Jaar 2023	Jaar 2022	Jaar 2023	Jaar 2022
Structurele beloning	€ 3 000	-	€ 4 000	€ 3 600
Incidente beloning	-	-	-	-
Totale beloning	€ 3 000	-	€ 4 000	€ 3 600
Toepasselijk WNT-maximum	€ 22 300	-	€ 22 300	€ 21 600

Naam	L. Scharenborg		J.P. Verkade-Raven	
	Lid		Lid	
Jaar	2023	2022	2023	2022
Periode	Jaar 2023	Jaar 2022	t/m 12-05-23	Jaar 2022
Structurele beloning	€ 4 000	€ 3 600	€ 1 000	€ 3 600
Incidente beloning	-	-	-	-
Totale beloning	€ 4 000	€ 3 600	€ 1 000	€ 3 600
Toepasselijk WNT-maximum	€ 22 300	€ 21 600	€ 6 188	€ 21 600

Bezoldiging bestuurders

De directeur-bestuurder heeft in 2023 in totaal € 164.214 ontvangen.

De totale beloning aan directeur-bestuurder in 2022 was € 147.889.

Beloning directeur-bestuurder

Naam	W.J. Loupatty	
	directeur-bestuurder	
Dienstbetrekking	ja	
	2023	2022
Duur dienstverband	01-01-23 t/m 31-12-23	01-01-22 t/m 31-12-22
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 148 899	€ 134 232
Beloning betaalbaar op termijn	€ 15 315	€ 13 657
Totaal bezoldiging	€ 164 214	€ 147 889
Toepasselijk WNT-maximum	€ 223 000	€ 216 000
Overschrijding	n.v.t.	n.v.t.
Motivering overschrijding	n.v.t.	n.v.t.

Bezoldiging plaatsvervangend bestuurders
Beloning topfunctionaris

Naam	M.J. van de Blankevoort	
	wijkteammanager, vervangend directeur-bestuurder	
Dienstbetrekking	Ja	
	2022	
Duur dienstverband	01-01-22 t/m 31-10-22	
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	
Gewezen topfunctionaris	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 72 858	
Beloning betaalbaar op termijn	€ 7 800	
Totaal bezoldiging	€ 80 658	
Toepasselijk WNT-maximum	€ 180 000	
Overschrijding	n.v.t.	
Motivering overschrijding	n.v.t.	

Baten in Natura

De Wijkteams Enschede zijn een samenwerkingsverband waarin de gemeente Enschede en de SMD E-H samenwerken met als doel om vanuit die samenwerking een aantal taken uit te voeren ten behoeve van de inwoners van Enschede. Beide partijen stellen daartoe mensen en middelen ter beschikking aan Wijkteams Enschede. De gemeente Enschede heeft op zich genomen om onder andere de automatiseringsapparatuur ter beschikking te stellen. Vanuit deze visie is het dus niet zo dat de gemeente Enschede middelen ter beschikking stelt aan de SMD E-H, maar dat ze die ter beschikking stelt aan Wijkteams Enschede.

Werkelijk en geraamde kosten 2023

	<u>Werkelijk</u>	<u>Begroting</u>	<u>Verschil</u>
	€	€	€
Lasten			
Personeelskosten	11 509 213	11 566 441	(57 228)
Afschrijvingen	25 837	24 600	1 237
Huisvestingskosten	178 189	150 000	28 189
Organisatiekosten	363 278	372 120	(8 842)
Projectkosten	182 502	176 900	5 602
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	12 259 019	12 290 061	(31 042)
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

De personeelskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
Lonen en salarissen	8 461 022	8 216 268
Sociale lasten	1 548 909	1 494 312
Pensioenlasten	821 842	815 738
	<hr/>	<hr/>
<i>Personeelsbeloningen</i>	10 831 773	10 526 318
<i>Overige personeelskosten</i>	677 440	899 656
	<hr/>	<hr/>
	11 509 213	11 425 974

Het gemiddeld aantal fte in 2023 bedraagt 145,56 (2022: 145,35).

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen, Enschede

Hieronder volgt per kostensoort een korte toelichting op het verschil tussen de werkelijke en geraamde lasten 2023.

Personeelsbeloningen:

De stijging is vooral een gevolg van de autonome cao-stijging alsmede de doorgroei in de loonschalen. Het bedrag aan ontvangen UWW-uitkeringen ad € 263.100 heeft deze stijging optisch gedempt.

Overige personeelskosten

Er heeft veel minder externe inhuur plaatsgevonden dan het jaar ervoor en deels is extern personeel in eigen dienst gekomen.

Afschrijvingen:

De kleine overschrijding vindt een oorzaak in de aanschaf van ICT-middelen.

Huisvestingskosten

De doorberekende hogere energielasten zorgden voor een significant verschil.

Organisatiekosten

De onderschrijding is gelegen in verminderde kosten voor publiciteit en het verdwijnen van de negatieve bankrente.

Projectkosten

De overschrijding op de projectkosten heeft vooral te maken met de exploitatiekosten van een bestelauto voor het meubeldepot.

Subsidievoorwaarden en -afrekeningen

De subsidies 2023 van de gemeente Enschede zijn verstrekt middels een beschikking waarin onder meer is opgenomen aan welke prestatievoorwaarden voldaan moet worden. Over de voorliggende jaren tot en met 2022 zijn definitieve subsidieafrekeningen van de gemeente Enschede ontvangen.

Verklaring BTW-belastbaarheid subsidies

De in deze jaarrekening (en in tussentijdse rapportages) verantwoorde subsidies zijn inclusief eventuele verschuldigde BTW. De aard van de dienstverlening door Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen is door de wetgever aangemerkt als een vrijgestelde prestatie op grond van de algemene vrijstelling voor sociaal-culturele instellingen in brede zin en instellingen voor bedrijfsmaatschappelijk en algemeen maatschappelijk werk in enge zin.

Ondertekening directie-bestuurder voor akkoord

Enschede, d.d. 20 maart 2024

W.J. Loupaty
Directeur-bestuurder

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

Op grond van artikel 9 lid 4 van de statuten van de stichting d.d. 4 november 2009 wordt het resultaat bestemd door de directeur van de stichting.

Artikel 9 lid 4 luidt :

'Door de directie wordt binnen 4 maanden na afloop van het boekjaar de balans en de staat van baten en lasten van de stichting opgemaakt, op papier gesteld.'

Uitputting budget SMD 2023 op basis van kostentoe rekeningsmodel

Peildatum 31 december 2023

	Overhead			KWE						Wijkteams Enschede					
	Totaal	WTE	Derden	BBME	KIT	KWE	OPL	TFC	VEOA	WST	WVGGZ	JWOL	KWA	WTE	
<i>Baten</i>															
Structurele subsidie				60.568	153.453	128.968	105.009	67.312	43.333	135.836	54.247	111.670	568.926	9.374.952	
Projectsubsidies				0	0	0	0	0	0	36.953	0	0	0	0	
Specifieke diensten				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Overige baten				62.568	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Rente	16.584	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Subtotaal baten	16.584	0	0	123.136	153.453	128.968	105.009	67.312	43.333	172.789	54.247	111.670	568.926	9.374.952	
<i>verdeling</i>		95,2%	4,8%												
<i>Lasten</i>															
Salariskosten	-13.838	-13.173	-665	86.160	225.834	27.688	0	67.016	44.674	172.440	52.386	79.208	502.238	8.503.225	
Doorbelaste salariskosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-86.352	
Inhuur derden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53.239	111.216	
Overige personeelskosten	111.212	105.871	5.341	7.270	963	50	105.009	295	209	350	134	16.235	3.430	116.745	
Afschrijvingen	24.438	23.264	1.174	0	0	98	0	0	0	0	0	0	0	1.301	
Huisvestingskosten	103.603	98.627	4.976	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	74.586	
Organisatiekosten	266.303	253.513	12.790	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20	94.914	
Projectkosten	0	0	0	11.335	0	101.123	0	0	0	0	0	16.227	0	7.294	
Doorbelaste overhead	-491.718	-468.102	-23.616	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	468.102	
Subtotaal lasten	0	0	0	104.765	226.797	128.969	105.009	67.311	44.883	172.790	52.520	111.670	568.927	9.291.034	
<i>verdeling</i>		95,2%	4,8%												
Resultaat	16.584	0	0	18.371	-73.344	-1	0	1	-1.550	-1	1.727	0	-1	83.918	
Beschikbaar subsidiebedrag 2023	60.568	0	0	60.568	-73.344	454.741	0	0	43.333	175.836	54.247	10.209	10.209	162	
Geïntegreerd percentage	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	98,27%	100,00%	100,00%	94,53%	0	

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en raad van toezicht van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen te Enschede gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de RJ-Richtlijn RJK C1 Kleine Organisaties- zonder-winststreven en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2023 en het controleprotocol voor gesubsidieerde instellingen van de gemeente Enschede (versie februari 2022) vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Enschede-Haaksbergen zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij het bestuursverslag en het kostentoerekeningsmodel. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die is vereist op grond van richtlijn RJK C1 Kleine Organisaties- zonder-winststreven.

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming richtlijn RJK C1 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 is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met richtlijn RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving 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 organisatie in staat is om 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 om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het controleprotocol Wet Normering Topinkomens (WNT) 2023 en het controleprotocol voor gesubsidieerde instellingen van de gemeente Enschede (versie februari 2022), ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- 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 organisatie haar activiteiten 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 organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de Raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Enschede, 20 maart 2024
Moore MKW Audit BV

M. J-D. Venerius RA