

Jaarverslag 2022
Stichting De Wilg
te Utrecht

8-5-2023





INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag / Verslag Raad van Toezicht	3
Jaarrekening 2022	7
Balans per 31 december 2022	8
Exploitatierkening over 2022	9
Kasstroomoverzicht over 2022	10
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11 - 12
Toelichting op de balans per 31 december 2022	13 - 15
Toelichting op de exploitatierkening over 2022	16 - 17
Wet Normering Topinkomens	18 - 20
Overige gegevens	21
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	22
Resultaatbestemming	22
Gebeurtenissen na balansdatum	22
Controleverklaring	23 - 25



VERSLAG BESTUUR EN RAAD VAN TOEZICHT



Inleiding

Stichting de Wilg is een lerende organisatie, die enerzijds gebruik maakt van reeds aanwezige kennis binnen de organisatie en anderzijds haar kennis opdoet en bijwerkt. Volledig werken op maat dus.

Missie

De Wilg ondersteunt mensen met een (licht) verstandelijke beperking en/of psychische kwetsbaarheid, in het duurzaam actief meedoen in onze diverse samenleving.

Dit doen we door het creëren van ontmoetingen op basis van gedeelde interesses.

De activiteiten van De Wilg vormen een goede basis voor persoonlijke ontwikkeling en sociale contacten.

Dit alles doen we met de inzet van vrijwilligers, het voor en door principe en in samenwerking met de sociale partners in de stad.

Visie

Met passende ondersteuning kan iedereen meedoen in de maatschappij.

Om uitval te voorkomen is expertise en ervaring noodzakelijk.

Om duurzaam mee te kunnen doen is het belangrijk om een breed spectrum aan activeringsmogelijkheden te bieden: meedoen aan activiteiten, meewerken, vrijwilligerswerk binnen De Wilg, (bijzonder) vrijwilligerswerk buiten De Wilg. Zo kan iedereen mee doen aan wat op dat moment, voor die persoon passend is.

Je interesses en mogelijkheden staan voorop, niet je kwetsbaarheid of beperking.

Het werken in de keten, met de sociale partners, versterkt de mogelijkheden voor alle mensen met een beperking. Zo wordt de diverse expertise optimaal benut.

Kernwaarden

Ontmoeten, delen en genieten

Totaal jezelf

Respect en (gelijk)waardigheid

Denken in mogelijkheden

Kansen benutten



Verslag van de Raad van Toezicht

In 2022 heeft de Raad van Toezicht haar wijze van werken en performance verder geformaliseerd en geborgd in afspraken en in werkwijze. De Raad van Toezicht heeft gewerkt volgens een vaste agenda en jaarcyclus.

De RvT hield in 2022 een zevental vergaderingen, nam deel aan activiteiten en aan de Personeelsvergadering van de Wilg; hierdoor en hiermee halen we informatie op en delen deze met elkaar, en waar er opvallende zaken werden gesignaleerd, bespraken we deze met de directeur – bestuurder. Op deze wijze ‘halen en brengen’ we informatie. Deze informatie is ook gedeeld met de directeur - bestuurder in het jaarlijkse functioneringsgesprek van voorzitter RvT en de directeur – bestuurder. Dit gesprek vond d.d.15.12.2022 plaats ná een gedegen voorbereiding van dit gesprek door de 3 leden van de RvT.

De RvT is positief over het gevoerde beleid en toegevoegde waarde van – en bij de Wilg; De RvT is tevreden over de financiële positie en het resultaat van het afgesloten boekjaar.

In algemene zin werken we verder aan het professionaliseren van stichting de Wilg, specifiek met als doel dat de eindgebruiker voldaan en tevreden is over de dienstverlening.

Aan het einde van het jaar bespraken we de deelname van een stagiair, aan de RvT. Op deze vraag is, na de nodige gesprekken, positief gereageerd en de stagiair start in de tweede helft van 2023.

Namens de leden van de RvT;

Hetty van Oldeniel
Dirk Talsma
Hugo van de Kamp



Verslag van de directeur/bestuurder

De Wilg in 2022

Dit jaar heeft De Wilg alle activiteiten weer helemaal opgestart en aangepast waar nodig. De resultaten zoals die waren afgesproken en bijgesteld met de Gemeente Utrecht hebben we gehaald. De bezetting van de dagbesteding is echter nog zeer beneden de maat. We zullen in 2023 besluiten of we dit continueren.

Financiën in 2022

Financieel hebben sluiten we af met een positief saldo. Belangrijkste reden hiervoor was geen volledige personele bezetting vanwege de krapte op de arbeidsmarkt. Er zijn geen opvallende inkomsten of uitgaven gedaan.

We hebben een egaliseriereserve van voldoende omvang en dit is noodzakelijk om eventuele onverwachte tegenvallers op te kunnen vangen. We willen deze middelen gebruiken om de verwachte loonsverhoging van 7% op te vangen en om het 60 jarig bestaan van de organisatie in 2024 te kunnen vieren.

In overleg met de accountant van de Gemeente Utrecht is afgesproken dat er in 2023 een plan wordt gemaakt om de reserve af te bouwen tot 15% van de omzet zoals de subsidieverordening dat eist.

2023

In 2023 zal een nieuwe aanvraag worden gemaakt voor 3 jaar. Centraal daarin zullen het werk in de wijken en het jongerenwerk staan. Medio 2022 zal worden besloten of De Wilg als onderaannemer zal blijven fungeren voor dagbesteding (gefinancierd vanuit de WLZ). 2023 staat vooral in het teken van reflectie en toekomstperspectief.

Utrecht, mei 2023

Nicole de Jonge
Directeur/ Bestuurder



JAARREKENING 2022

**BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

(na resultaatbestemming)

	31-12-2022	31-12-2021
<u>ACTIVA</u>		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
Verbouwingen	€ 27.549	€ 33.353
Inventaris	€ 10.091	€ 5.235
ICT	€ 16.863	€ 19.679
	€ 54.503	€ 58.268
<u>Viottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	€ 23.076	€ 29.108
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 66.159	€ 125.889
	€ 89.235	€ 154.997
Liquide middelen	€ 515.011	€ 338.901
Totaal activa	€ 658.748	€ 552.166
<u>PASSIVA</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Bestemmingsreserves	€ 240.000	
Bestemmingsfondsen	€ 194.331	€ 356.547
	€ 434.331	€ 356.547
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	€ 78.051	€ 29.844
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 39.950	€ 38.853
Schulden terzake pensioenen	€ 25.594	€ 583
Overige schulden en overlopende passiva	€ 80.822	€ 126.339
	€ 224.417	€ 195.619
Totaal passiva	€ 658.748	€ 552.166

EXPLOITATIEREKENING OVER 2022

	2022	Begroot 2022	2021
BATEN			
Gemeentelijke subsidieopbrengsten	€ 1.306.323	€ 1.245.405	€ 1.187.568
Overige baten	€ 109.494	€ 222.525	€ 92.584
Totale baten	€ 1.415.817	€ 1.467.930	€ 1.280.151
LASTEN			
Personeelskosten	€ 978.383	€ 1.172.165	€ 981.282
Afschrijvingen op materiële vaste activa	€ 14.237	€ 10.150	€ 12.578
Overige lasten	€ 340.934	€ 285.615	€ 304.957
Totale lasten	€ 1.333.554	€ 1.467.930	€ 1.298.817
Correctie voorgaande jaren	€ -4.480	€ -	€ -
RESULTAAT	€ 77.784	€ -	€ -18.666

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2022	2022	2021
Bestemmingsfonds Stichting de Wilg	€ -162.216	€ -	€ -18.666
Bestemmingsreserve verbouwing	€ 50.000	€ -	€ -
Bestemmingsreserve 60-jarig bestaan	€ 50.000	€ -	€ -
Bestemmingsreserve personeel	€ 140.000	€ -	€ -
	€ 77.784	€ -	€ -18.666

**KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022**

	2022	2021
Kasstroom uit operationale activiteiten		
Resultaat	€ 77.784	€ -18.666
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen en overige waardeverminderingen	€ 14.237	€ 12.578
Veranderingen in werkkapitaal:		
- Vorderingen	€ 65.764	€ -3.834
- Kortlopende schulden	€ 28.798	€ -319.679
	<u>€ 94.562</u>	<u>€ -323.513</u>
Totaal kasstroom uit operationale activiteiten	€ 186.583	€ -329.601
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	<u>€ -10.472</u>	<u>€ -19.877</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -10.472	€ -19.877
Mutatie geldmiddelen	<u>€ 176.111</u>	<u>€ -349.478</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	€ 338.900	€ 688.378
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>€ 515.011</u>	<u>€ 338.900</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>€ 176.111</u>	<u>€ -349.478</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Algemene gegevens

Stichting de Wilg is statutair gevestigd te Utrecht en geregistreerd onder KvK-nummer 41177406. De hoofdvestiging is gelegen aan de Mecklenburglaan 3-5 te Utrecht.

Stichting de Wilg stelt zich ten doel het ondersteunen van mensen met een beperking bij hun activiteiten op maatschappelijk, cultureel en recreatief terrein, ten einde hun participatie in de samenleving te bevorderen.

Op Stichting de Wilg is de CAO Welzijn van toepassing, met alle bijbehorende regelingen.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving C1 voor "kleine organisaties zonder winststreven", die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de grondslagen.

Alle bedragen zijn vermeld of zijn opgenomen in euro's.

Gebruik van schattingen

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

De gemeentelijke subsidies worden aan de hand van deze jaarrekening vastgesteld, dus de hier opgenomen opbrengsten bevatten een mate van schattingen en veronderstellingen. Aangezien voldaan is aan de subsidievereisten van de gemeente, zijn de risico's op dit gebied, naar oordeel van het management, beperkt.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs en verminderd met afschrijvingen berekend volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Stichting de Wilg hanteert de volgende afschrijvingspercentages:

- Verbouwingen	10,00%
- Inventaris	20,00%
- ICT	20-33,33%

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas-, bank- en spaartegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Algemene reserves, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen als onderdeel van het eigen vermogen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Meestal is dit de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat**Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar met in achtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover zij verschuldigd zijn aan personeel respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

De stichting heeft voor haar personeel een toegezegde pensioenregeling. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de vrij beschikbare liquide middelen van de stichting. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstromen uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van geldmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA*****Materiële vaste activa***

<u>Verbouwingen</u>	2022	2021
Stand per 1 januari	€ 33.353	€ 39.158
Bij: investeringen	€ -	€ -
Af: afschrijvingen	€ -5.804	€ -5.805
Stand per 31 decemer	<u>€ 27.549</u>	<u>€ 33.353</u>

<u>Inventaris</u>	2022	2021
Stand per 1 januari	€ 5.235	€ 4.428
Bij: investeringen	€ 6.868	€ 2.250
Af: afschrijvingen	€ -2.012	€ -1.443
Stand per 31 decemer	<u>€ 10.091</u>	<u>€ 5.235</u>

<u>ICT</u>	2022	2021
Stand per 1 januari	€ 19.679	€ 7.382
Bij: investeringen	€ 3.604	€ 17.628
Af: afschrijvingen	€ -6.420	€ -5.331
Stand per 31 decemer	<u>€ 16.863</u>	<u>€ 19.679</u>

Totaal materiële vaste activa	<u>€ 54.503</u>	<u>€ 58.267</u>
--------------------------------------	------------------------	------------------------

Vorderingen en overlopende activa

<u>Debiteuren</u>	31-12-2022	31-12-2021
Vordering op debiteuren	€ 23.076	€ 34.462
Af: voorziening dubieuze debiteuren	€ -	€ -5.354
	<u>€ 23.076</u>	<u>€ 29.108</u>

<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen op gemeenten	€ 25.301	€ 72.688
Vooruitbetaalde bedragen	€ 33.186	€ 30.926
Nog te ontvangen bedragen	€ 7.672	€ 22.275
	<u>€ 66.159</u>	<u>€ 125.889</u>

Alle overige vorderingen en overlopende activa kennen verwachte resterende looptijd van minder dan 1 jaar.

<u>Liquide middelen</u>	31-12-2022	31-12-2021
Bankrekeningen	€ 515.011	€ 338.901
Kassen	€ -	€ -
	<u>€ 515.011</u>	<u>€ 338.901</u>

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

**PASSIVA*****Eigen vermogen***

<u>Bestemmingsreserve verbouwing</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	€ -	€ -
Resultaatbestemming	€ 50.000	€ -
Overige mutaties	€ -	€ -
Stand per 31 december	<u>€ 50.000</u>	<u>€ -</u>

Deze bestemmingsreserve is door het bestuur gevormd ten behoeve van een verbouwing in 2023.

<u>Bestemmingsreserve 60-jarig bestaan</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	€ -	€ -
Resultaatbestemming	€ 50.000	€ -
Overige mutaties	€ -	€ -
Stand per 31 december	<u>€ 50.000</u>	<u>€ -</u>

Deze bestemmingsreserve is door het bestuur gevormd ten behoeve van het 60-jarig bestaan in 2024.

<u>Bestemmingsreserve personeel</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	€ -	€ -
Resultaatbestemming	€ 140.000	€ -
Overige mutaties	€ -	€ -
Stand per 31 december	<u>€ 140.000</u>	<u>€ -</u>

Deze bestemmingsreserve is door het bestuur gevormd ten behoeve van de verwachte salarisontwikkelingen in 2023 en 2024.

<u>Bestemmingsfonds Stichting de Wilg</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	€ 356.547	€ 375.213
Resultaatbestemming	€ -162.216	€ -18.666
Overige mutaties	€ -	€ -
Stand per 31 december	<u>€ 194.331</u>	<u>€ 356.547</u>

Het bestemmingsfonds Stichting de Wilg wordt jaarlijks gemuteerd met het resultaat boekjaar, dat resteert na de mutatie van de bestemmingsreserves. Het bedrag wordt besteed aan de door de gemeente Utrecht gesubsidieerde activiteiten.

<i>Kortlopende schulden</i>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	<u>€ 78.051</u>	<u>€ 29.844</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonbelasting	<u>€ 39.950</u>	<u>€ 38.853</u>
<u>Schulden terzake pensioenen</u>		
Pensioenen	<u>€ 25.594</u>	<u>€ 583</u>



	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen salarissen	€ 28.604	€ 23.213
Reservering vakantiedagen	€ 36.702	€ 35.500
Nog te betalen bedragen	€ 15.517	€ 59.606
Vooruitontvangen subsidies	€ -	€ 8.020
	<u>€ 80.822</u>	<u>€ 126.339</u>
De nog te betalen bedragen in het kader van het Individueel Keuze Budget (IKB) zijn opgenomen onder de nog te betalen salarissen.		
Totaal kortlopende schulden	<u>€ 224.418</u>	<u>€ 195.619</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichting

Stichting de Wilg heeft een huurcontract afgesloten met betrekking tot de huur van het pand aan de Mecklenburglaan 3-5 te Utrecht. De huurverplichting voor komend jaar bedraagt € 106.863.



TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

<i>Gemeentelijke subsidieopbrengsten</i>	<u>2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>2021</u>
Subsidie Sociale prestatie en dagondersteuning	€ 1.135.098	€ 1.169.280	€ 1.091.185
Subsidie Compensatie Corona maatregelen	€ -	€ -	€ 15.615
Subsidie Maatschappelijke diensttijd	€ 12.000	€ 25.375	€ 25.000
Subsidie Stem van	€ 51.250	€ 50.750	€ 36.876
Subsidie Leven van belang	€ 80.000	€ -	€ -
Subsidie Samen naast elkaar	€ 12.925	€ -	€ 12.925
Subsidie Sportakkoord Utrecht	€ 13.000	€ -	€ -
Stagefonds	€ -	€ -	€ 1.622
Initiatievenfonds	€ 2.050	€ -	€ 4.345
	€ 1.306.323	€ 1.245.405	€ 1.187.568

<i>Overige baten</i>	<u>2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>2021</u>
Opbrengst activiteiten	€ 18.596	€ 27.525	€ 12.741
Opbrengst onderaannemerschap	€ 72.273	€ 125.000	€ 68.052
Project Samen naast elkaar	€ -	€ -	€ -
Huuropbrengsten	€ 17.901	€ 65.000	€ 9.675
Overige opbrengsten	€ 725	€ 5.000	€ 2.116
	€ 109.494	€ 222.525	€ 92.584

LASTEN

<i>Personeelskosten</i>	<u>2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>2021</u>
Lonen en salarissen	€ 753.708	€ 901.248	€ 767.177
Sociale lasten	€ 120.810	€ 144.459	€ 128.176
Pensioenpremies	€ 73.378	€ 87.742	€ 72.173
Loopbaanbudget	€ 15.758	€ 18.843	€ 14.469
Uitruil reiskosten	€ 7.283	€ 8.709	€ 7.465
Mutatie reservering vakantiedagen	€ -	€ -	€ -
Ontvangen uitkeringen	€ -19.068	€ -	€ -31.448
Overige personeelskosten	€ 26.513	€ 11.165	€ 23.270
	€ 978.383	€ 1.172.165	€ 981.282

Gemiddeld aantal personeelsleden in FTE: 15 18

<i>Afschrijvingen op materiële vaste activa</i>	<u>2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>2021</u>
Afschrijvingen	€ 14.237	€ 10.150	€ 12.578



Overige lasten	<u>2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>2021</u>
Activiteitskosten	€ 26.154	€ 41.000	€ 42.435
Activiteitskosten projecten	€ 56.666	€ -	€ -
Huisvestingskosten	€ 196.732	€ 176.610	€ 203.713
Organisatiekosten	€ 61.381	€ 68.005	€ 58.809
	<u>€ 340.934</u>	<u>€ 285.615</u>	<u>€ 304.957</u>
Baten en lasten voorgaande jaren	<u>2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>2021</u>
Correctie baten en lasten voorgaande jaren	€ -4.480	€ -	€ -

WNT-VERANTWOORDING 2022 STICHTING DE WILG

De WNT is van toepassing op Stichting de Wilg. Het voor Stichting de Wilg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (het algemene bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	
Functiegegevens	Nicole de Jonge
	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-1-2022 t/m 31-12-2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 88.777
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.837
<i>Subtotaal</i>	€ 98.614
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 192.024
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	Niet van toepassing
Bezoldiging	€ 98.614
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.	Niet van toepassing
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Niet van toepassing
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	
Functiegegevens	Nicole de Jonge
	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-1-2021 t/m 31-12-2021
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 84.796
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.407
<i>Subtotaal</i>	€ 94.203
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 185.801
Bezoldiging	€ 94.203

1a. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	H.van de Kamp	D. Talsma	H.F.M. Oldeniel
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Secretaris RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-1-2022 t/m 31-12-2022	1-1-2022 t/m 31-12-2022	1-1-2022 t/m 31-12-2022
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 3.500	€ 2.500	€ 2.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing
Bezoldiging	€ 3.500	€ 2.500	€ 2.500
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	H.van de Kamp	D. Talsma	H.F.M. Oldeniel
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	26-5-2021 t/m 31-12-2021	1-9-2021 t/m 31-12-2021	1-1-2021 t/m 1-9-2021
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 1.458	€ 833	€ 834
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.350	€ 20.900	€ 20.900



Gegevens 2021			
bedragen x € 1	W.A. Houtzager		H. Rippen
Functiegegevens	Lid RvT		Lid RvT
Aanvang en einde functieervulling in 2021	1-1-2021 t/m 1-9-2021		1-1-2021 t/m 1-9-2021
Bezoldiging			
Bezoldiging	€	1.815	€ 1.512
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	31.350	€ 20.900



OVERIGE GEGEVENS



Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting de Wilg heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld.

De Raad van Toezicht van Stichting de Wilg heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt als volgt verdeeld:

- Bestemmingsreserve verbouwing	€ 50.000
- Bestemmingsreserve 60-jarig bestaan	€ 50.000
- Bestemmingsreserve personeel	€ 140.000
- Bestemmingsfonds Stichting de Wilg	€ -162.216
	<u>€ 77.784</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen relevante gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan, met een invloed op de feitelijke situatie per balansdatum.

Ondertekening

Utrecht,

Bestuurder:

N. de Jong

Raad van Toezicht:

Voorzitter

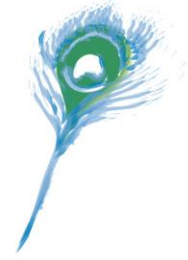
Secretaris

Lid

H. van de Kamp

D. Talsma

H.F.M. van Oldeniel



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van de Stichting De Wilg

datum

8 mei 2023

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Kenmerk

010.481-CV-080523

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van de Stichting De Wilg te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Stichting De Wilg op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 voor "Kleine Organisaties zonder winststreven" en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). Tevens zijn wij van oordeel dat de baten, lasten en balansmutaties tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de aan de subsidie verbonden verplichtingen zoals vastgelegd in de Algemene subsidieverordening gemeente Utrecht en het Verantwoordingsprotocol subsidies gemeente Utrecht.

Deze jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het accountantsprotocol subsidies gemeente Utrecht en het controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT). Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting De Wilg 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)

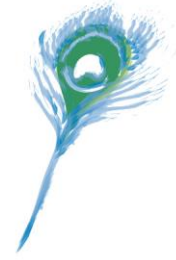
Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit

Zoals voorgeschreven in artikel 3.4.1 van het Accountantsprotocol subsidies gemeente Utrecht hebben wij voor de materialiteit voor de getrouwheid van de jaarrekening als geheel 1% van de verleende subsidie gehanteerd en daarmee bepaald op € 11.500.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- andere informatie zoals vereist door RJ-Richtlijn C1 voor “Kleine Organisaties zonder winststreven.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. 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 en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

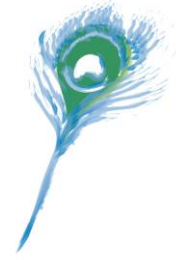
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 voor “Kleine Organisaties zonder winststreven”, het Verantwoordingsprotocol subsidies gemeente Utrecht en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de 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 bedrijfsactiviteiten 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 verantwoordelijkheid 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 fouten en fraude ontdekken.

kenmerk

010.481-CV-080523

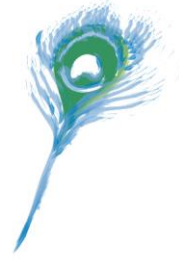
pagina

3

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 Accountantsprotocol subsidies gemeente Utrecht, de Regeling Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 onderneming 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 onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

kenmerk

010.481-CV-080523

pagina

4

's-Hertogenbosch, 8 mei 2023

Abel accountants B.V.
Namens deze:

Was getekend

drs. P.A.T.J. van Rossum RA