



Stichting Fundament

Jaarrapport 2022

Inhoud

	<u>Bladzijde</u>
Opdracht	3
Beoordelingsverklaring	3
Bestuurverslag	6
Jaarrekening	
Geconsolideerd	
1 Balans per 31 december 2022	7
2 Staat van baten en lasten over 2022	8
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4 Toelichting op de balans per 31 december 2022	12
5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	17
Enkelvoudig	
6 Balans per 31 december 2022	24
7 Staat van baten en lasten over 2022	25
8 Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	26
9 Toelichting op de balans per 31 december 2022	27
10 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	28
11 Vaststelling jaarrekening	30
Overige gegevens	31
Bijlage 1 Reserves	32

Opdracht

Beoordelingsverklaring

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Fundament

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 Stichting Fundament te Losser beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Fundament per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de bepalingen van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties-zonder- winststreven'.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022;
3. de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Oprichtingen tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Fundament - Welzijn zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheden van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de bepalingen van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties-zonder-winststreven 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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Lelystad, 6 juli 2023
Moore MTH B.V.

P.E. van der Kolk AA

Bestuursverslag

Het bestuursverslag is uitgebracht in een separaat boekwerk.

1. Geconsolideerde Balans per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1.1	<u>659.913</u>	659.913	<u>688.143</u>	688.143
Financiële vaste activa	1.2	<u>110.000</u>	110.000	<u>140.000</u>	140.000
Vlottende activa					
Debiteuren	2.1	9.694		7.715	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.2	13.192		38.324	
Overige vorderingen en overlopende activa	2.3	85.174		26.218	
Liquide middelen	2.4	<u>886.133</u>		<u>794.466</u>	
			994.194		866.723
TOTAAL ACTIVA			<u>1.764.107</u>		<u>1.694.866</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Reserves en Fondsen	3.1		1.233.406		1.285.148
Voorzieningen	4.1		24.523		24.633
Kortlopende schulden					
Crediteuren	5.1	44.566		29.187	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.2	36.151		36.205	
Overige schulden en overlopende passiva	5.3	<u>425.460</u>		<u>319.693</u>	
			506.178		385.084
TOTAAL PASSIVA			<u>1.764.107</u>		<u>1.694.866</u>

2. Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2022

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
Baten			
Gebruikersinkomsten bibliotheek	71.047	69.000	65.442
Specifieke dienstverlening	27.092	10.000	35.286
Muziek en Dans- opbrengst activiteiten	85.182	95.000	76.067
Welzijn- opbrengst activiteiten	48.710	37.500	16.992
Diverse baten	8.386	5.700	268.097
Subsidies en bijdragen	1.979.448	1.878.100	1.774.957
	<u>2.219.865</u>	<u>2.095.300</u>	<u>2.236.842</u>
Lasten			
Bestuur en Organisatie	69.459	91.500	64.876
Huisvesting	212.024	179.300	209.110
Personeel	1.249.129	1.176.700	1.179.906
Administratie	68.225	36.600	58.055
Transport	3.144	3.400	3.274
Automatisering	79.972	85.900	84.321
Collectie en media	88.802	98.500	82.346
Specifieke kosten	79.565	79.500	71.241
Overige kosten	146.956	56.300	59.144
Afschrijvingen en Rente	47.283	54.300	49.714
Muziek en Dans- activiteitenkosten	4.017	3.500	1.472
Welzijn- activiteitenkosten	223.033	284.900	195.476
	<u>2.271.607</u>	<u>2.150.400</u>	<u>2.058.935</u>
Resultaat	<u>-51.742</u>	<u>-55.100</u>	<u>177.907</u>

3- GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van de groep bestaan voornamelijk uit bibliotheekactiviteiten, het uitvoeren van muziek- en dansonderwijs en het aanbieden van welzijnsactiviteiten in de gemeente Losser.

Vestigingsadres

Stichting Fundament (statutaire zetel Losser, geregistreerd onder KvK-nummer 59733446) is gevestigd op Raadhuisplein 1 te Losser.

Groepshoofd en consolidatie

Stichting Fundament te Losser staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. In de jaarrekening van Stichting Fundament zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Stichting Fundament en de volgende groepsmaatschappijen:

- Stichting Fundament- Welzijn
 - Stichting Fundament- Bibliotheek
 - Stichting Fundament- Muziek en Dans
- allen statutair gevestigd te Losser.

Stichting Fundament is bestuurder van de drie stichtingen. De activiteiten van de genoemde stichtingen bestaan voornamelijk uit het uitvoeren van bibliotheekactiviteiten, muziek- en dansonderwijs en welzijnsactiviteiten.

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fundament zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Fundament. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken stichtingen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING.

De geconsolideerde jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Continuïteitsveronderstelling

Voor de continuïteit is de stichting in belangrijke mate afhankelijk van de subsidie die door Stichting Fundament van de gemeente Losser wordt ontvangen.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling, de subsidiebeschikking 2023 is echter nog niet ontvangen. De verwachting is dat deze op korte termijn wordt vastgesteld. De gemeente heeft wel de voorschotten van kwartaal 1 overgemaakt.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van eventueel toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Pensioenverplichtingen aan werknemers

De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn ondergebracht bij de volgende bedrijfstakpensioenfondsen:

- Pensioenfonds Zorg en Welzijn (muziek- en dansonderwijs, welzijnsactiviteiten) -dekkingsgraad per balansdatum 109,2%;
- Pensioenfonds Openbare Bibliotheken (bibliotheek) - beleidsdekkingsgraad per balansdatum 132,5%.

Het betreft een middelloonregeling, waarbij het pensioen afhankelijk is van het salaris en het aantal deelnemersjaren. Als de financiële middelen van het pensioenfonds het toelaten, wordt het pensioen jaarlijks geïndexeerd. De stichtingen hebben geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort. De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het resultaat gebracht. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Verder wordt beoordeeld of er naast de premie andere verplichtingen zijn uit toezeggingen aan werknemers. In dat geval wordt een voorziening opgenomen. De stichting heeft per balansdatum geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van eventuele hogere toekomstige premies.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Investeringssubsidies worden verantwoord als een vermindering van de aanschaffingswaarde van de gesubsidieerde investering. Bij deze methode van verwerken wordt derhalve op het saldo van kostprijs en investeringssubsidie afgeschreven als gevolg waarvan de subsidie gelijktijdig met de afschrijvingen ten gunste van het resultaat vrijvalt.

Financiële vaste activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid. Latente belastingvorderingen worden slechts gewaardeerd voor zover er naar verwachting voldoende toekomstige belastbare winst zal zijn om ze te realiseren.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, als beperkingen in de vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.

Reserves en fondsen

De reserves dienen om schommelingen in de exploitatie op te vangen. De reserves maken onderdeel uit van het eigen vermogen.

Bestemmingsreserves zijn reserves die worden aangehouden voor een specifiek doel, maar dit zijn geen verplichtingen. Het bestuur heeft daarbij een beperking in de besteding aangebracht.

Bestemmingsfondsen zijn fondsen die specifiek worden aangehouden voor een speciaal doel. De beperking in de besteding is aangebracht door een derde.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor in rechte afdwingbare en feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarvoor het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling een uitstroom van middelen nodig is waarvan de omvang op betrouwbare wijze kan worden geschat. 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. Tenzij anders vermeld worden voorzieningen gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Voorziening loopbaanbudget (Welzijn)

Het loopbaanbudget is een CAO- bepaling en kan door medewerkers worden ingezet voor onder meer opleidingsactiviteiten. Opgebouwd loopbaanbudget dat na 3 jaar niet is besteed vervalt.

Voorziening studiekosten (Muziek en Dans)

Deze voorziening heeft betrekking op studiekosten van de medewerkers Muziek en Dans. Voor elke medewerker wordt jaarlijks een bedrag gereserveerd. De medewerker kan hierop aanspraak doen. Er wordt gedurende 4 jaar opgebouwd, daarna vervalt het oudste jaar indien er geen gebruik van is gemaakt.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening heeft betrekking op toegezegde CAO-uitkeringen voor een 25-jarig en 40-jarig dienstverband. De voorziening wordt gewaardeerd op contante waarde rekening houdend met een rekenrente van 2%

Langlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil van de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor genoemde waarderingsgrondslagen. Lasten die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Opbrengsten uit verkoop van goederen worden in de staat van baten en lasten verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is. De kostprijs van deze verkopen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening, met dien verstande dat als de opbrengst en de kosten van de dienstverlening (inclusief nog te maken kosten om de dienstverlening te voltooien) of de mate waarin de diensten zijn verricht niet op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald, de opbrengst wordt verantwoord tot ten hoogste het bedrag van de gemaakte kosten. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de subsidie is toegekend. Projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Personeelslasten

De personeelslasten worden op basis van bestede uren en werkelijke uurkosten doorberekend aan de diverse onderdelen en projecten. De overige lasten worden verdeeld naar werkelijk gebruik.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten.

4. Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022

ACTIVA

Vaste Activa

1.1 Materiele vaste activa	Gebouwen	Inventaris	Automatisering	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari 2022	€ 850.958	€ 284.681	€ 70.462	€ 1.206.101
Cumulatieve afschrijving per 1 januari 2022	€ -355.030	€ -114.736	€ -48.192	€ -517.958
Boekwaarde per 1 januari 2022	€ 495.928	€ 169.945	€ 22.270	€ 688.143
Investerings	€ -	€ -	€ 8.435	€ 8.435
Desinvestering aanschaf	€ -	€ -	€ -	€ -
Desinvesteringen afschrijving	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen	€ -	€ -27.430	€ -9.235	€ -36.665
Mutaties	€ -	€ -27.430	€ -800	€ -28.230
Aanschafwaarde per 31 december 2022	€ 850.958	€ 284.681	€ 78.897	€ 1.214.536
Cum. afschrijving per 31 december 2022	€ -355.030	€ -142.166	€ -57.427	€ -554.623
Boekwaarde per 31 december 2022	€ 495.928	€ 142.515	€ 21.470	€ 659.913
Afschrijvingspercentage	0-2,5%	10-20%	20%	

De panden zijn begin 2018 getaxeerd op een waarde van € 800.000 tot € 900.000. (vrij van huur en gebruik)
In 2021 zijn de panden van Fundament Welzijn en Fundament Muziek en Dans gesloopt. De bouwgrond wordt tegen de boekwaarde verkocht aan de gemeente, de overdracht is in Q1 2023 afgehandeld.

1.2 Financiële vaste activa	31-12-2022	31-12-2021
	€ 110.000	€ 140.000
Stand per 1 januari	€ 140.000	€ 170.000
Huurlasten boekjaar	€ -30.000	€ -30.000
Stand per 31 december	€ 110.000	€ 140.000

Het pand 'Trefpunt' is in 2014 verkocht met als tegenprestatie dat het nieuw te bouwen Kulturhus Overdinkel 10 jaar vrij van huur is. Deze huur zal de eerste 10 jaar na ingebruikneming (1 september 2016) lineair ten laste van het resultaat gebracht worden. Een gedeelte van € 30.000 heeft een looptijd korter dan 1 jaar.

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
2.1 Debiteuren	€ 9.694	€ 7.715
Debiteuren Fundament	€ 3.630	€ -
Debiteuren Muziek en Dans	€ -	€ 4.876
Debiteuren Welzijn	€ 5.954	€ 2.084
Debiteuren Bibliotheek	€ 110	€ 755
	<u>€ 9.694</u>	<u>€ 7.715</u>
2.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 13.192	€ 38.324
Omzetbelasting	€ 13.192	€ 38.324
	<u>€ 13.192</u>	<u>€ 38.324</u>
2.3 Overige vorderingen en overlopende activa	€ 85.174	€ 26.218
Rente	€ -	€ -
Nog te ontvangen	€ 60.458	€ 11.071
Rekening Courant Muziek en Dans	€ -	€ -
Rekening Courant Bibliotheek	€ -	€ -
Vooruitbetaalde kosten	€ 3.457	€ 7.529
Overige vorderingen	€ 21.259	€ 2.889
	<u>€ 85.174</u>	<u>€ 21.489</u>
2.4 Liquide middelen	€ 886.133	€ 794.466
Kas	€ 3.050	€ 3.036
Rabobank	€ 883.084	€ 791.430
	<u>€ 886.133</u>	<u>€ 794.466</u>

PASSIVA

Reserves en fondsen.

3.1

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 27 van dit rapport.

Voorzieningen

De voorzieningen hebben voornamelijk een langlopend karakter.

	31-12-2022	31-12-2021
4.1 Voorzieningen	€ 24.523	€ 24.633
Voorziening loopbaanbudget (Welzijn)	€ 13.892	€ 14.201
Voorziening studiekosten (Muziek en Dans)	€ 8.666	€ 8.666
Jubileumvoorziening (Bibliotheek)	€ 1.966	€ 1.767
Voorziening verlieslatende contracten	€ -	€ -
	<u>€ 24.523</u>	<u>€ 24.633</u>
Voorziening loopbaanbudget (Welzijn)		
Stand per 1 januari	€ 14.201	€ 13.374
Dotatie	€ 5.584	€ 3.356
Onttrekking	€ -5.893	€ -2.529
Stand per 31 december	<u>€ 13.892</u>	<u>€ 14.201</u>

Het loopbaanbudget is een CAO- bepaling en kan door medewerkers worden ingezet voor onder meer opleidingsactiviteiten. Opgebouwd loopbaanbudget dat na 5 jaar niet is besteed vervalt.

Voorziening studiekosten (Muziek en Dans)		
Stand per 1 januari	€ 8.666	€ 8.605
Dotatie	€ -	€ 60
Onttrekking	€ -	€ -
Stand per 31 december	<u>€ 8.666</u>	<u>€ 8.666</u>

Studiekostenvoorziening

Deze voorziening heeft betrekking op studiekosten van de medewerkers Muziek en Dans. Voor elke medewerker wordt jaarlijks een bedrag gereserveerd. De medewerker kan hierop aanspraak doen. Er wordt gedurende 4 jaar opgebouwd.

Daarna vervalt het oudste jaar indien er geen gebruik van is gemaakt.

Jubileumvoorziening (Bibliotheek)	€ 1.767	€ 1.550
Stand per 1 januari		€ 217
Dotatie	€ 199	€ -
Onttrekking	€ 1.966	€ 1.767
Stand per 31 december		

De jubileumvoorziening heeft betrekking op toegezegde cao-uitkeringen bij een 25-jarig en 40-jarig dienstverband.

Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
5.1 Crediteuren	€ 44.566	€ 29.187
5.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 36.151	€ 36.205
Loonheffing	€ 36.151	€ 36.205
5.3 Overige schulden en overlopende passiva	€ 425.460	€ 319.693
Overige schulden		
Netto lonen	€ 933	€ 539
Overige schulden	<u>€ 17.570</u>	<u>€ 6.298</u>
	€ 18.503	€ 6.837
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	€ 24.612	€ 11.197
Vakantiedagenverplichting	€ 38.318	€ 39.629
Nog te betalen kosten*	€ 151.734	€ 52.728
Vooruitontvangen bedragen	€ 17.249	€ 15.877
Vooruitontvangen abonnementsgelden bibliotheek	€ 26.216	€ 26.417
Subsidiegelden/Projectgelden	<u>€ 148.827</u>	<u>€ 167.008</u>
	€ 406.957	€ 312.856

* Inclusief Kruisposten Bank, stichting Welzijn, stichting Muziek en Dans en stichting Bibliotheek

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Mogelijke terugbetalingsverplichting.

Op de door Stichting Fundament verkregen subsidie is de Algemene subsidieverordering gemeente Losser 2010 van toepassing. Als de reserves van de stichting hoger zijn dan 10% van de jaarlijkse subsidie moet het meerdere worden terugbetaald tenzij er sprake is van bijzondere gevallen waarin het college goedkeuring geeft om af te wijken. Op basis van correspondentie blijkt de gemeente ervan uit te gaan dat het percentage van 10% ook van toepassing is op groepsmaatschappijen van Stichting Fundament, waardoor deze clausule mogelijk ook op de in 2022 behaalde resultaten en de stand van de reserves per balansdatum van toepassing is.

Voor de subsidie 2021 en 2022 is nog geen definitieve beschikking vastgesteld door de gemeente.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Er zijn huurverplichtingen inzake panden aangegaan. Het deel met een looptijd korter dan 1 jaar bedraagt € 134.900, het deel tussen 1 en 5 jaar € 561.600 en het deel langer dan 5 jaar € 22.300

Overige meerjarige verplichtingen

Er zijn contracten inzake financiële dienstverlening aangegaan voor ca € 35.600 per jaar. Dit contract is jaarlijks opzegbaar.

5. Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2022

	Rekening 2022 €	Begroting 2022 €	Rekening 2021 €
Baten			
<u>Gebruikersinkomsten bibliotheek</u>			
Contributies	60.628	57.000	58.008
Duplicaatgelden	128	200	128
Leengelden	46	100	43
Telaatgelden	9.398	10.000	6.122
Reserveringen	34	0	58
Schadevergoedingen	379	600	315
Verkoop afgeschreven media	340	1.000	634
IBL / IFL gelden	93	100	134
Totaal gebruikersinkomsten bibliotheek	71.047	69.000	65.442
<u>Specifieke dienstverlening</u>			
Dienstverlening activiteiten	0	500	0
Specifieke opbrengst diensten aan scholen	9.792	9.000	7.853
Opbrengst kopieerapparaat	681	500	258
Verhuur gebouwen / ruimtes	8.820	0	19.413
Detacheringen	7.800	0	7.763
Totaal specifieke dienstverlening	27.092	10.000	35.286
<u>Muziek en Dans- opbrengst activiteiten</u>			
Lesgelden Muziekschool	85.182	95.000	76.067
Muziek en Dans- opbrengst activiteiten	85.182	95.000	76.067
<u>Welzijn- opbrengst activiteiten</u>			
Activiteiten- cursussen (kostendekkend)	26.021	25.000	6.462
Activiteiten- Sociaal Domein	21.746	12.500	9.435
Opbrengst Buffet Welzijn	943	0	1.095
Welzijn- opbrengst activiteiten	48.710	37.500	16.992
<u>Diverse baten</u>			
Boekwinst verkoop pand Bibliotheek	0	0	239.369
Rentebaten spaarrekeningen	0	0	0
Overige opbrengsten	8.386	3.500	28.729
Totaal diverse baten	8.386	3.500	268.097

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
Subsidies			
Exploitatiesubsidie gemeente	1.804.440	1.422.900	1.631.252
Project subsidie gemeente	74.463	453.000	75.867
Projectbaten	100.545	2.200	67.838
Totaal subsidies	1.979.448	1.878.100	1.774.957

De budgetsubsidie heeft betrekking op de onderdelen bibliotheekwerk, welzijnswerk en muziekeducatie en overhead. De budgetsubsidie heeft een overwegend structureel karakter, de projectsubsidies en bijdragen hebben een incidenteel karakter.

In de subsidieverordening is een indieningstermijn voor de jaarrekening opgenomen.

Daarnaast is de Algemene subsidieverordening gemeente Losser van toepassing. De belangrijkste subsidievoorwaarden die aan de stichting zijn opgelegd zijn het realiseren van de doelstelling of prestaties uit het meerjarenbeleidsplan en activiteitenplan. De stichting mag jaarlijks maximaal 5% van de subsidie reserveren en het totaal van de reservering mag maximaal 10% van de jaarsubsidie zijn, tenzij goedkeuring is verkregen van het college.

De post projectsubsidies is lager dan de begroting.

Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat een aantal begrote projectsubsidies m.i.v. 2021 zijn beschikt als onderdeel van de exploitatiesubsidie (incidentele aanvullingen).

De post projectbaten betreft onttrekkingen uit voortuitontvangen subsidies ter dekking van gemaakte exploitatiekosten, waaronder VVE Thuis, Taal Werkt en Digitale Inclusie.

Bestuur en organisatiekosten

Kostenvergoedingen bestuur en RvT	11.128	57.200	12.914
Publiciteit / marketing	15.648	6.000	10.615
Contributies / bijdragen	12.046	9.900	10.775
Documentatie / vakliteratuur	843	1.000	1.264
Accountantskosten	24.640	16.900	20.720
Organisatie advieskosten	5.854	0	9.288
Overige kosten Bestuur en Organisatie	0	500	0
Doorbelaste B&O kosten	-700	0	-700
Totaal bestuur en organisatiekosten	69.459	91.500	64.876

Het exploitatiesaldo van Fundament is als managementfee gefactureerd aan Fundament Welzijn, Fundament Bibliotheek en Fundament Muziek en Dans.

Huisvestingkosten

Huur gebouwen	147.247	140.400	136.220
Servicekosten	37.827	31.900	47.267
Onderhoud gebouwen / inventaris	17.835	1.500	10.970
Kleine inventarisaankopen	649	2.500	423
Schoonmaakkosten	214	1.000	1.913
Energie en water	2.765	0	3.750
Belastingen	1.689	0	2.939
Verzekeringen	2.906	2.000	5.628
Beveiliging gebouwen	0	0	0
Overige kosten Huisvesting	893	0	0
Totaal huisvestingkosten	212.024	179.300	209.110

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
<u>Personeelskosten</u>			
Salarissen	994.002	820.600	940.834
Beëindigingsvergoeding	0	0	0
Vordering transitievergoeding	0	0	0
Sociale lasten	154.611	139.200	147.983
Pensioenpremie	114.675	97.400	107.299
Reiskosten woon- / werkverkeer	10.473	10.700	11.184
Reiskosten dienstreizen	3.412	3.200	1.138
Personeelsverzekeringen	23.827	30.000	21.803
Ontvangen ziekengelden	-20.439	0	-10.993
Vakantiedagenverplichting+Jubileumvz	-1.112	0	7.853
Opslag wino	0	0	1.608
Opslag ziekteverzuim wino	0	0	8.040
Opruimhulpen invalpool wino	16.326	5.000	3.657
Uitzendbureau / inhuur derden	11.604	5.000	1.332
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	30.108	17.500	9.627
Arbodienst	4.314	5.000	3.139
Regelingen Sociale Werkplaats	0	0	0
Vrijwilligerskosten	12.380	7.500	10.275
Werkkostenregeling	4.005	500	2.221
Overige personeelskosten	4.235	5.500	8.711
Kantinekosten	1.693	4.000	3.516
Ondernemingsraad	626	0	0
Doorbelaste Personeelskosten	-115.611	25.600	-99.322
Totaal personeelskosten	1.249.129	1.176.700	1.179.906

Personeelsleden

Bij de groep waren in 2022, omgerekend in FTE, gemiddeld 18,1 FTE werkzaam. (2021: 18,0 FTE)

De verdeling is Welzijn 7,4 FTE (2021: 7,4 FTE), Muziek en Dans 3,9 FTE (2021: 3,9 FTE),

Bibliotheek 5,8 FTE (2021: 6,3 FTE) en Fundament 1,0 FTE (2021: 0,6 FTE)

Administratiekosten

Kopieerapparaten	798	1.000	817
Kantoorbenodigdheden	7.350	3.200	1.682
Porti- en vrachtkosten	1.576	2.200	2.008
Financiële administratie	30.056	9.300	32.398
Personeelsadministratie	22.900	15.900	15.971
Leners- en uitleenadministratie	5.184	5.000	4.963
Overige administratiekosten	361	0	216
Doorbelaste Administratiekosten	0	0	0
Totaal administratiekosten	68.225	36.600	58.055

Transportkosten

Transport derden	3.144	3.400	3.274
Totaal transportkosten	3.144	3.400	3.274

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
<u>Automatiseringskosten</u>			
Onderhoud Automatisering	12.639	14.000	15.256
Kosten WISE/Kaliber	34.644	30.400	23.559
Kosten zelfservice	3.002	3.000	2.924
Kosten kantoorautomatisering	0	2.000	0
Catalogusadministratie	3.776	8.000	7.703
Communicatiekosten	24.760	28.500	34.879
Overige kosten automatisering	1.151	0	0
Totaal automatiseringskosten	79.972	85.900	84.321

<u>Collectie en mediakosten</u>			
Aankoop boeken	45.066	50.000	41.270
Aankoop Avm	26	0	0
Centraal Collectioneren	4.492	5.000	4.902
Netwerkbijdragen / databanken	6.866	7.000	6.805
Huur boeken / huur media / IBL	277	1.500	1.126
Leenrecht schriftelijke media	10.915	16.000	10.710
Leenrecht overig	0	500	0
Tijdschriften / dagbladen	13.906	14.000	14.280
Aanschafinformatie	3.982	0	0
Bewerkingskosten media	472	500	390
Mediadistributie	2.800	4.000	2.864
Totaal collectie en mediakosten	88.802	98.500	82.346

<u>Specifieke kosten</u>			
Activiteiten	9.674	5.000	1.636
Taal Samenwerking Losser	1.353	7.000	878
Educatiecoach	225		
MS- Leerlijn muzikeducatie	2.577	0	3.740
MS- Samen maken we het vak muziek	3.587	0	2.802
FC Noaber	56.057	67.500	61.010
WAK	5.375	0	1.050
Projectsubsidies naar Stichtingen	46.963	0	0
dBos	717	0	125
Taalwerkt/VVE Thuis	99.919	56.300	59.144
Onvoorzene kosten	73		
Totaal specifieke kosten	226.521	135.800	130.385

De kosten voor de projecten TaalWerkt, VVE Thuis, Muzikeducatie en Samen maken we het vak muziek worden niet apart begroot maar volledig gedekt uit de beschikbare bijdragen.

<u>Overige kosten</u>			
Dotatie voorziening verlieslatende contracten	0	0	0
Totaal overige kosten	0	0	0

	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
	€	€	€
<u>Rente/afschrijvingen/voorzieningen</u>			
Afschrijving gebouwen en terreinen	0	0	0
Afschrijving inventaris	26.252	27.300	27.034
Afschrijving overige	1.177	1.200	1.177
Afschrijving automatisering	8.567	6.900	6.805
Afschrijving zelfservice	668	0	668
Bankkosten en rente rekening courant	2.347	2.900	2.284
Kas- en betalingsverschillen	-225	0	276
BTW niet verrekenbaar- Muziek&Dans	8.496	16.000	11.469
Totaal rente/afschrijvingen/voorzieningen	47.283	54.300	49.714
<u>Muziek en Dans- activiteitenkosten</u>			
Docentkosten	455	2.500	279
Begeleiding en uitvoering	1.437	500	780
Instrumenten	2.005	500	392
Inkoop Bar	122	0	21
Totaal Muziek en Dans- activiteitenkosten	4.017	3.500	1.472
<u>Welzijn- activiteitenkosten</u>			
Activiteiten- cursussen (kostendekkend)	25.468	25.000	11.878
Activiteiten- Sociaal Domein	193.248	259.400	182.015
Kosten VVE	0	0	0
Buffetkosten	4.317	500	1.583
Projectlasten	0	0	0
Totaal Welzijn- activiteitenkosten	223.033	284.900	195.476
De activiteitenkosten zijn ca € 58.000 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door lagere kosten Mantelzorg, Jeugd- en Jongerenwerk en Actieve Ontmoeting			
Totaal kosten	2.271.607	2.150.400	2.058.935
Resultaat voor vermogensmutaties	-51.742	-57.300	177.907

Verantwoording WNT 2022

De WNT is van toepassing op Stichting Fundament. Het voor Stichting Fundament toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. (Algemeen bezoldigingsmaximum)

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

Gegevens 2022		
Functiegegevens	Directeur/ bestuurder	Directeur/ bestuurder
Naam	E. Fokkink	A. Dijkhuijs
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 tm 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	
Dienstbetrekking	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 94.018	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.814	
<i>Subtotaal</i>	€ 106.832	
Individueel toepasselijke maximale bezoldiging	€ 216.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T.	
Totale bezoldiging	€ 106.832	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	
Gegevens 2021		
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-05 tm 31/12	01-01 t/m 31/05
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,89
Dienstbetrekking	Ja	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 56.780	€ 35.472
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.230	€ 4.809
<i>Subtotaal</i>	€ 65.010	€ 40.281
Individueel toepasselijke maximale bezoldiging	€ 139.333	€ 77.504
Totale bezoldiging	€ 65.010	€ 40.281

1c. Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Naam	L.J.J. van Lier	H.M. Dijkema	W. Engbers
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 4.400	€ 2.950	€ 2.950
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Bezoldiging	€ 4.400	€ 2.950	€ 2.950
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Gegevens 2021			
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 4.400	€ 2.950	€ 2.950
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.350	€ 20.900	€ 20.900

6. Enkelvoudige balans per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

		<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Viottende activa					
Overige vorderingen en overlopende activa					
Vorderingen op groepsmaatschappijen	6.1	329.825		344.232	
Overige vorderingen en overlopende activa	6.2	3.797		2.889	
Liquide middelen	6.3	269.124		326	
			<u>602.746</u>	<u>347.447</u>	
TOTAAL ACTIVA			<u>602.746</u>	<u>347.447</u>	
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Algemene reserve	7.1		0		0
Kortlopende schulden					
Schulden aan groepsmaatschappijen	8.1	504.142		293.423	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.2	9.703		13.767	
Overige schulden en overlopende passiva	8.3	88.901		40.257	
			<u>602.746</u>	<u>347.447</u>	
TOTAAL PASSIVA			<u>602.746</u>	<u>347.447</u>	

7. Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022

	Rekening 2022	Rekening 2021
	<u>€</u>	<u>€</u>
Baten		
Diverse baten	45.830	91.560
Subsidies en bijdragen	1.878.903	1.908.879
	<u>1.924.733</u>	<u>2.000.439</u>
Lasten		
Bestuur en Organisatie	47.093	51.226
Personeelskosten	44.990	17.567
Administratie	20.950	22.244
Subsidie naar stichtingen	1.811.526	1.908.879
Bankkosten/rente	174	523
	<u>1.924.733</u>	<u>2.000.439</u>
Resultaat voor resultaatbestemming	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAATBESTEMMING		
Algemene reserve	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

8- Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder -winststreven.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

Continuïteitsveronderstelling.

Per balansdatum heeft Stichting Fundament geen eigen vermogen en overstijgen de kortlopende schulden de vlottende activa niet. De stichting heeft afspraken gemaakt met de onderliggende stichtingen over de doorbelasting van algemene kosten en subsidie, waarmee het tekort naar verwachting wordt aangevuld.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

9. Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022

ACTIVA

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Overige vorderingen en overlopende activa	€ -	
6.1 Vorderingen op groepsmaatschappijen	€ 329.825	€ 344.232
Stichting Fundament Muziek en Dans	€ 310.580	€ 339.295
Stichting Fundament Welzijn	€ -	€ -
Stichting Fundament Bibliotheek	€ -	€ 4.937
Af te wikkelen subsidies	€ 19.245	€ -
Stand per 31 december	€ 329.825	€ 344.232
6.2 Overige vorderingen en overlopende activa Nog te ontvangen bedragen	€ 3.797	€ 2.889
6.3 Liquide middelen	€ 269.124	€ 326

PASSIVA

Eigen vermogen

Het eigen vermogen volgens de geconsolideerde jaarrekening is per 31 december 2022 € 1.252.834.

Het eigen vermogen volgens de enkelvoudige jaarrekening bedraagt € 0. Dit verschil wordt veroorzaakt door in het geconsolideerde Eigen vermogen ook het eigen vermogen van de onderliggende stichtingen is opgenomen. Door het ontbreken van een kapitaaldeelname van Stichting Fundament in de onderliggende stichtingen zijn er geen deelnemingen opgenomen in de enkelvoudige jaarrekening.

Het resultaat volgens de geconsolideerde Staat van baten en lasten bedraagt € -51.742. Het resultaat volgens de enkelvoudige Staat van baten en lasten bedraagt € 0. Dit verschil wordt veroorzaakt door doordat in de geconsolideerde Staat van baten en lasten de resultaten van de onderliggende stichtingen zijn opgenomen; in de enkelvoudige Staat van baten en lasten is geen resultaat van de onderliggende stichtingen opgenomen.

Het stichtingskapitaal bedraagt voor de stichtingen gezamenlijk € 9.385, de algemene reserve € 455.321 de bestemmingsreserves € 678.128 en de bestemmingsfondsen € 110.000. Voor een nadere detaillering van de gevormde bestemmingsreserves en -fondsen wordt verwezen naar de jaarrekeningen van de individuele stichtingen.

	31-12-2022	31-12-2021
7.1 Algemene reserve	€ -	€ -
Stand per 1 januari	€ -	€ -
Resultaatbestemming	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ -	€ -
8.1 Schulden aan groepsmaatschappijen	€ 504.142	€ 293.423
Stichting Fundament Welzijn	€ 478.752	€ 293.423
Stichting Fundament Muziek en Dans	€ -	€ -
Stichting Fundament Bibliotheek	€ 25.390	€ -
	€ 504.142	€ 293.423
8.2 Belastingen		
Omzetbelasting	€ 9.655	€ 9.402
Loonheffing	€ 48	€ 4.365
	€ 9.703	€ 13.767
8.3 Overige schulden en overlopende passiva	€ 88.901	€ 40.257
Nog te betalen kosten	€ 67.642	€ 4.506
Crediteuren	€ 7.567	€ 1.794
Netto lonen	€ 61	€ -
Terug te betalen subsidiegelden	€ -	€ 26.808
Vakantiegeldverplichting	€ 4.698	€ 4.477
Vakantiedagenverplichting	€ 2.518	€ 2.518
Pensioenpremie verplichting	€ 4.005	€ -
Vooruit betaalde bedragen	€ 2.410	€ -
Overige schulden	€ -	€ 156
	€ 88.901	€ 40.257

10. Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022

	<u>Rekening 2022</u>	<u>Rekening 2021</u>
	€	€
Baten		
<u>Diverse baten</u>		
Rentebaten spaarrekeningen	0	0
Doorbelaste kosten groepsmaatschappij	45.624	67.500
Overige opbrengsten	206	24.060
Totaal diverse baten	45.830	91.560
<u>Subsidies</u>		
Exploitatiesubsidie gemeente	1.804.440	1.758.060
Project subsidie gemeente	74.463	150.819
Totaal subsidies	1.878.903	1.908.879

De subsidie van de gemeente Losser wordt verstrekt aan groepshoofd Stichting Fundament en is door Stichting Fundament voor bovengenoemd bedrag doorgezet naar Stichting Fundament Bibliotheek, Stichting Fundament Welzijn en Stichting Fundament Muziek en Dans.

De budgetsubsidie heeft betrekking op de onderdelen bibliotheekwerk, welzijnswerk, muziekeducatie en overhead. De budgetsubsidie heeft een overwegend structureel karakter, de projectsubsidies en bijdragen hebben een incidenteel karakter.

In de subsidieverordening is een indieningstermijn voor de jaarrekening opgenomen.

Daarnaast is de Algemene subsidieverordening gemeente Losser van toepassing. De belangrijkste subsidievoorwaarden die aan de stichting zijn opgelegd zijn het realiseren van de doelstelling of prestaties uit het meerjarenbeleidsplan en activiteitenplan. De stichting mag jaarlijks maximaal 5% van de subsidie reserveren en het totaal van de reservering mag maximaal 10% van de jaarsubsidie zijn, tenzij goedkeuring is verkregen van het college. De subsidie is tot en met 2020 vastgesteld door de gemeente.

Lasten	Rekening 2022 €	Rekening 2021 €
<u>Bestuur en organisatiekosten</u>		
Kosten vergoedingen bestuur en / of RVT	11.611	11.800
Publiciteit/ marketing/ representatie	8.710	6.855
Contributies / bijdragen	766	2.766
Accountantskosten	8.850	5.000
Organisatie advieskosten	2.510	8.569
Bedrijfsverzekering	2.694	1.917
Overige Algemene kosten	11.952	14.319
Totaal bestuur en organisatiekosten	47.093	51.226
<u>Personeelskosten</u>		
Salarissen	93.654	60.331
Sociale lasten	10.719	9.006
Pensioenpremie	13.258	8.230
Reiskosten dienstreizen	892	235
Vakantiedagenverplichting+Jubileumvz	0	2.518
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	17.484	3.928
Vrijwilligerskosten	9.776	6.404
Overige personeelskosten	14.486	5.820
Doorbelaste Personeelskosten	-115.279	-78.905
Totaal personeelskosten	44.990	17.567
<u>Administratiekosten</u>		
Fin. Administratie/Kantoorbenodigdheden	20.950	22.244
Totaal administratiekosten	20.950	22.244
<u>Subsidie naar stichtingen</u>		
Projectlasten/ Subsidie	1.811.526	1.908.879
Subsidie naar stichtingen	1.811.526	1.908.879
<u>Bankkosten/rente</u>		
Bankkosten en rente rekening courant	174	523
Kas- en betalingsverschillen	0	0
Totaal bankkosten/rente	174	523

Het exploitatiesaldo van Fundament is als managementfee gefactureerd aan Fundament Welzijn, Fundament Bibliotheek en Fundament Muziek en Dans.

Personeelsleden

E. Fokkink is directeur, zij wordt verloond via Stichting Fundament.
Aantal FTE gemiddeld in 2022 1,0 (2021 0,42).

Informatieverstrekking op grond van de Wet normering topinkomens

De WNT- verantwoording van Stichting Fundament is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van groepshoofd Stichting Fundament, statutair gevestigd te Losser. (KvK- nummer 597334

11. Vaststelling jaarrekening

Ondertekening bestuur en Raad van Toezicht

Mevrouw E. Fokkink directeur/bestuurder

De heer L.J.J. van Lier voorzitter Raad van Toezicht

Mevrouw H.M. Dijkema lid Raad van Toezicht

De heer W. Engbers lid Raad van Toezicht

Losser, __ mei 2023.

Overige gegevens

Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen ten aanzien van de resultaatbestemming opgenomen.

Verwerking resultaat 2021

Het resultaat 2021 is conform het voorstel verwerkt.

Voorstel verwerking resultaat 2022

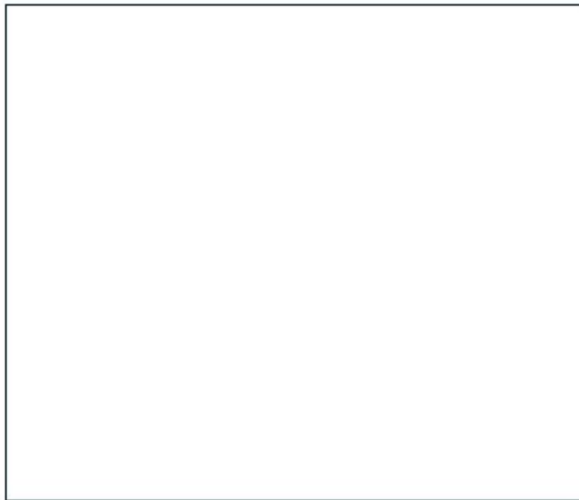
Stichting Fundament heeft alle subsidie uitgekeerd aan de onderliggende stichtingen.

De gemaakte kosten en de negatieve reserve zijn in rekening gebracht bij Fundament-Welzijn, Fundament-Bibliotheek en Fundament-Muziek en Dans volgens de verdeelsleutel 40/40/20.

DIGITALE HANDTEKENING

Dit document is ondertekend met een digitale handtekening. Moore MTH adviseert dit document uitsluitend digitaal te gebruiken. De integriteit en verifieerbaarheid van het document blijft met het onderliggende certificaat gewaarborgd.

Op alle diensten van Moore MTH zijn de algemene bepalingen van toepassing welke te vinden zijn op onze website: moore-mth.nl



OVER HET CERTIFICAAT

Afgegeven aan

Moore MTH B.V.

Uitgegeven door

QuoVadis PKIoverheid Private Services CA - G1
QuoVadis Trustlink BV

Geldig

Van: 1-12-2020 Tot: 1-12-2023

Beoogd gebruik

De geldigheid van de digitale handtekening komt te vervallen indien het document wordt aangepast of uitgeprint. In je PDF-reader kun je desgewenst informatie over het certificaat raadplegen