

M.O.S.

Financieel jaarverslag 2021

Stichting Maatschappelijke Onderneming
Smallingerland

Bestuursverslag

Inleiding

Voor u ligt het geconsolideerde financiële jaarverslag van de Stichting Maatschappelijke Onderneming Smalingerland (M.O.S.) over het boekjaar 2021. Het verslag heeft betrekking op de periode van 1 januari tot en met 31 december 2021 en omvat de Stichting M.O.S. (Welzijn en centrale stafdiensten), waar ook de stichtingen Iduna (Poppodium) en Oink! (Peuteropvang) onderdeel van uitmaken. Naast eenheid in bestuur kennen deze stichtingen ook eenheid in toezicht en medezeggenschap.

In dit verslag worden de belangrijkste ontwikkelingen in 2021 toegelicht, met een doorkijk naar 2022. De inhoudelijke verslaglegging en verantwoording van de werkzaamheden van de M.O.S. over het boekjaar 2021 die voortvloeien uit de opdracht van de gemeente, is opgetekend in een separaat verslag.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht handelt in lijn met de governacecodes Sociaal Werk en Kinderopvang.

Per 1 januari 2021 heeft de Raad van toezicht een nieuw lid verwelkomd, dhr. A. de Vries. Hij heeft financiën als aandachtsgebied, dat voorheen belegd was bij dhr. A.M.A.J. Minnema die als gevolg van het verstrijken van de zittingstermijn is vertrokken. De Raad van Toezicht heeft na een zorgvuldige werving en selectieprocedure een nieuwe accountant benoemd.

De samenstelling van de Raad van Toezicht per 31 december 2021 is als volgt:

<u>Functie</u>	<u>naam</u>	<u>Nevenfunctie(s)</u>
Voorzitter	Dhr. P.J. Zijlema	- Lid toetsingscommissie van de AOG (leergang MBA)
Vicevoorzitter	Mevr. Mr. H.C. Lunter	
Lid	Mevr. drs. I.M.D. Plantenga-Hendriks	
Lid	Mevr. C. Elken-van Mierlo	- Lid van het algemeen bestuur van de Vereniging Drentse Gemeenten (VDG) - Lid van de commissie Raadsleden en Griffiers van de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG)
Lid	Dhr. A.D. de Vries	- Bestuurder en/of aandeelhouder van enkele MKB-ondernemingen - Bestuurder stichting Kohodra

De Raad van Toezicht heeft afgelopen jaar zes keer vergaderd, waarvan één keer met de Ondernemingsraad. De geplande werkbezoeken hebben als gevolg van corona geen doorgang gevonden. Onderwerpen waarover de Raad van Toezicht zich heeft gebogen zijn de organisatieontwikkeling van M.O.S., de IKC-ontwikkeling, en professionalisering op het gebied van IT. Daarnaast heeft de Raad van Toezicht een nieuwe accountant aangesteld, is de jaarrekening 2020

vastgesteld, is de begroting 2021 goedgekeurd, en is het arbeidscontract van de directeur bestuurder van bepaalde tijd gewijzigd naar een contract voor onbepaalde tijd. Voor het volledige jaarverslag van de Raad van Toezicht wordt verwezen naar [dit document](#).

Gemeente Smallingerland

Voor de jaren 2019 – 2022 is een contractperiode van vier jaar overeengekomen met de gemeente Smallingerland. Binnen deze periode wordt de omvang van de contractgestuurde financiering jaarlijks vastgesteld. Voor 2021 is het subsidiebedrag als gevolg van een bezuiniging niet geïndexeerd. Als gevolg hiervan zijn in 2021 werkzaamheden op het gebied van opvoedingsondersteuning verminderd (terugbrengen van het aantal stapprojecten) en is de locatie aan de Zuidkade voor bezoekers gesloten.

In opdracht van de gemeenteraad in Smallingerland is in 2020 een rekenkameronderzoek gestart naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van alle verstrekte gemeentelijke subsidies, en die van M.O.S. en Iduna (en de Lawei) in het bijzonder. De resultaten van dit onderzoek zijn in december 2021 aan de gemeenteraad gepresenteerd. Het onderzoek laat zien dat zowel M.O.S. als Iduna professioneel ingerichte organisaties zijn, die de zaken goed op orde hebben.

Resultaat 2021

Het resultaat over het boekjaar 2021 is geconsolideerd € 108.424 positief. De stichtingen, Oink!, en Iduna hebben ook afzonderlijk een positief resultaat geboekt. De resultaten worden toegevoegd aan de algemene reserves, Onderstaand een uitwerking per stichting.

Het poppodium Iduna

Poppodium Iduna heeft als doel om de popcultuur in de gemeente Smallingerland te bevorderen en te stimuleren. Het poppodium Iduna heeft niet alleen een aantrekkingskracht op en een functie voor inwoners van de gemeente Smallingerland, maar voor de hele regio er om heen. In 2021 heeft de coronapandemie impact gehad op de dienstverlening van Iduna. Het poppodium is deels (en succesvol) open, maar ook delen van het jaar gesloten geweest. Dit heeft grote consequenties gehad voor de programmering, en daarmee impact op de bezoekersaantallen en de horecaomzet. Als gevolg van deze situatie heeft Iduna gebruik gemaakt van de financiële regelingen TVL en NOW die vanuit de overheid beschikbaar zijn gesteld.

In februari heeft de Friese Poort haar opleidingsactiviteiten van de opleiding Pop- en Evenemententechniek bij Iduna ondergebracht. Een mooie combinatie van leren in een echte werkomgeving, waar studenten hun kennis in de praktijk vormgeven. Naast de inhoudelijke voordelen voor zowel Friese Poort als Iduna, biedt de samenwerking ook huurinkomsten voor Iduna op.

Financiële resultaat Iduna

In 2021 heeft Iduna een positief resultaat geboekt van € 83.799. Dit bedrag wordt aan de reserves toegevoegd.

De peuteropvang Oink!

Oink! is onderdeel van M.O.S. en biedt peuteropvang op 12 reguliere locaties in Smallingerland. In totaal zijn er 760 peuters opgevangen. Oink! is dé vve-aanbieder van de gemeente. Vanuit M.O.S. worden bovendien diensten geleverd om de kwaliteit van het volledige vve-veld in Smallingerland te versterken. Oink!/M.O.S. heeft daarmee een stevige positie binnen het lokale veld. Op het gebied van kinderopvang verandert het lokale veld voortdurend, voor Oink! reden om goede onderbouwde keuzes voor de toekomst te maken.

Als gevolg van de coronapandemie zijn locaties voor peuteropvang tijdelijk gesloten geweest. De gemeente en de Rijksoverheid hebben tijdens de lockdown in compensatie van de ouderbijdragen voorzien.

Resultaat Oink!

Oink! heeft voor 2021 een resultaat van € 18.394 gerealiseerd. Dit bedrag wordt aan de reserves toegevoegd.

M.O.S. (Welzijn en centrale stafdiensten)

Bij de uitvoering van alle werkzaamheden die in opdracht van de gemeente Smallingerland worden uitgevoerd vormt het preventieve werken het uitgangspunt. Het stimuleren van sociale samenhang waarin inwoners zelf initiatieven ontplooiën, en het vroegtijdig signaleren waar mensen in de problemen dreigen te raken vormt de basis. Dit alles om een bijdrage te leveren aan de transformatieopdracht die voorligt. Vroegtijdig opereren, makkelijk en vrij toegankelijk, zodat complexe en dure zorg wordt voorkomen. En vooral om mensen te stimuleren zelf zaken ter hand te nemen. Vanuit welzijn krijgt dit vorm door invulling te geven aan het wijkwerk, de individuele ondersteuning, groepsondersteuning (zoals aan ouderen, jongeren en nieuwkomers) en door opvoedingsondersteuning.

Als gevolg van de coronapandemie heeft op onderdelen een aanpassing plaatsgevonden van de wijze van werken. Cruciale functies, op straat, bij inloopvoorzieningen of bij mensen thuis, zijn zoveel mogelijk gecontinueerd. In verband met de vereiste maatregelen hebben minder fysieke bezoeken plaatsgevonden, en zijn minder bezoekers aanwezig geweest. Juist in deze bijzondere coronatijd is het in 2020 ontwikkelde bedieningskanaal www.moswegwijzers.nl door vele inwoners aangewend voor (hulp)vragen.

In de doorontwikkeling van M.O.S. staat de professionalisering van welzijn en de staf centraal. Office365 is geïntroduceerd, en de eerste stappen om een aantal bedrijfsprocessen te digitaliseren zijn gezet. De vacatures die als gevolg van de eerder aangepaste managementstructuur waren ontstaan zijn in 2021 ingevuld. Daarnaast is de website www.mosweb.nl gelanceerd, nadat eerder de huisstijl van M.O.S. is gemoderniseerd.

In het voorjaar van 2021 heeft de gemeente Smallingerland aangekondigd het huurcontract met M.O.S. aan de Zuidkade 62/1 te Drachten per ultimo december 2022 te beëindigen. Vanuit M.O.S. is besloten om dit moment aan te grijpen om te verhuizen naar het Van Knobelsdorffplein 121, dat in

eigendom is van M.O.S. en midden in het centrum gelegen is. Een interne verbouwing wordt voorbereid (zie ook onderdeel vooruitblik, huisvesting). Vanwege de verbouwing is een vervroegde afschrijving voor 2021 van kracht van € 67.712.

Resultaat M.O.S.

Het resultaat van stichting M.O.S. bedraagt € 6.231 positief. Dit bedrag wordt aan de reserves toegevoegd.

Vooruitblik

Gemeente, en de opdracht

In verband met de financiële situatie van de gemeente Smallingerland wordt voor de periode 2020- 2023 geen indexatie toegekend. Voor het komend jaar is daarom een bezuiniging van kracht. Omdat de subsidie van Oink! is gebaseerd op de tarieven die zijn vastgesteld door de VNG, en daarnaast geormerkte VVE-middelen worden toegekend, zal het effect van de gemeentelijke bezuinigingen op deze stichting beperkt zijn.

De contractperiode voor de gemeentelijke opdracht aan M.O.S. wordt met vier jaar verlengd. In lijn met afgelopen jaren wordt de omvang van de contractgestuurde financiering gedurende deze periode jaarlijks vastgesteld.

Coronacrisis

Het poppodium Iduna is voor langere tijd gesloten geweest, ook bij de start van het jaar 2022 was dat het geval. Inmiddels is de programmering weer gestart, maar naar verwachting is er nog enige tijd nodig om de bezoekersaantallen weer op niveau te krijgen.

Toezicht en medezeggenschap

De zittingstermijn van de voorzitter van de Raad van Toezicht verstrijkt in 2022, de werving wordt voorbereid. Voor de professionele ontwikkeling van de Raad van Toezicht en bestuur zijn voorbereidingen getroffen om een gezamenlijke governance-training te volgen. De Ondernemingsraad organiseert in 2022 verkiezingen.

Huisvesting

De verbouwing aan het Van Knobelsdorffplein 121 in Drachten wordt voorbereid. Als gevolg van de beëindiging van de huurovereenkomst aan de Zuidkade wordt een aantal medewerkers daar in de toekomst gehuisvest. Ook de werkzaamheden van de M.O.S.-vrijwilligerscentrale worden er ondergebracht. De bestaande inloopvoorzieningen voor inwoners in Drachten worden uitgebreid, en het activeringscentrum voor jongeren (in opdracht van derden) wordt er gehuisvest. Het gebouw wordt een multifunctionele ontmoetingsplaats, waar mensen een warm welkom wordt geboden, en waar activering de aandacht heeft. Het gebouw biedt tevens werkplekken voor collega's van samenwerkingspartners.

In 2021 is met de voorbereidingen voor verbouw gestart, die in 2022 wordt gerealiseerd. Voor de financiering wordt in een hypotheek voorzien. De verhuizing van de Zuidkade naar het Van Knobelsdorffplein is ultimo 2022 gepland.

Investering Iduna

Naast de verbouw van @Holdert, wordt in 2022 een investering voor het poppodium voorzien. Er worden bij Iduna voorbereidingen getroffen om de muziekinstallatie te vervangen, omdat de huidige apparatuur is afgeschreven.

Opdracht M.O.S., voor nu en de toekomst

Samen met de gemeente en Carins is M.O.S. kernpartner in het door de gemeenteraad geaccordeerde programma 'De Kracht van Smalingerland'. Hierin is de sociale koers voor de komende jaren opgetekend, en vindt uitwerking en uitvoering plaats in nauwe samenwerking met de genoemde organisaties. Het programma sluit aan bij de doelstelling van M.O.S., dat het meedoen van inwoners als belangrijkste opdracht heeft.

Ook in 2021 is gebleken hoe waardevol de bijdragen van M.O.S., Iduna en Oink! zijn. Het belang van welzijn, goede opvang en cultuur is groot, en draagt bij aan het algemeen welbevinden van inwoners. Naast de fysieke gezondheid blijkt het mentale welbevinden van groot belang in het dagelijks leven van mensen. Zowel sociaal werk, de peuteropvang en het poppodium blijken van betekenis voor inwoners van Smalingerland. Ons werk doet ertoe, en met die overtuiging en positieve feedback vanuit inwoners zetten we onze werkzaamheden voort. Zodat iedereen in Smalingerland mee kán en mág doen!

April 2022,

Ineke Weernink
MBA Directeur
bestuurder

Balans per 31-12-2021 na verdeling van het resultaat (in euro's)

	31-12-2021	31-12-2020
Activa		
Materiële vaste activa	715.017	834.502
Financiële vast activa	2.668	2.668
Vlottende activa		
Voorraden	4.561	4.790
Debiteuren	39.884	14.305
Overige vorderingen en overlopende activa	260.342	83.092
Liquide middelen	1.030.912	963.390
Totale activa	2.053.384	1.902.747
Passiva		
Kapitaal	689.575	683.344
Voorzieningen	65.050	33.491
Langlopende schulden	497.849	541.774
Kortlopende schulden		
Crediteuren	160.021	38.369
Belastingen en sociale lasten	4.688	117.369
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	636.201	488.399
Totale passiva	2.053.384	1.902.747

Staat van baten en lasten over 2021

Baten

Baten voor levering producten	155.943
Subsidiebaten	3.606.682
Financiële baten	0
Overige baten	96
Huuropbrengsten	120.901
Ouderbijdragen	3.378

Totaal **3.887.000**

Lasten

Salarissen	2.537.360
Overige personeelskosten	251.264
Vrijwilligerskosten	65.489
Afschrijvingslasten	141.323
Huisvestingslasten	617.340
Kosten voor levering	32.853
Activiteitenkosten	53.850
Kantoorkosten	159.628
Algemene kosten	-13.035
Financiële lasten	34.697

Totaal **3.880.769**

Saldo (positief) **6.231**

Toelichting

De cijfers zijn ontleend aan de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Maatschappelijke Onderneming Smallingerland over 2021.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijnen voor jaarverslaggeving RJ640 (Organisaties zonder winststreven) en met de aanname dat de ondernemingen de bedrijfsactiviteiten in de voorzienbare toekomst voortzetten. De geconsolideerde jaarrekening is voorzien van een controleverklaring van een onafhankelijke accountant.

In de consolidatie zijn betrokken Stichting Maatschappelijke Onderneming Smallingerland (kvk-nr. 410125), Stichting Oink! (kvk-nr. 70425280) en Stichting Iduna (kvk-nr. 73420565).