

*accountants
& adviseurs*

Rijkse

**RAPPORT
UITGEBRACHT AAN:**

Stichting Welzijn Middelburg

inzake: Financieel Verslag 2019



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Opdracht	1
Algemeen	1

FINANCIEEL VERSLAG

JAARVERSLAG DIRECTEUR-BESTUURDER EN JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT OVER 2019	2
--	---

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019	3
Staat van baten en lasten	4
Toelichting op de jaarrekening	5

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	23
---	----

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de directeur-bestuurder en Raad van Toezicht van
Stichting Welzijn Middelburg
Kousteensedijk 7
4331 JE Middelburg

Betreft: Financieel verslag 2019

Onze ref: 0778400/JV/2019
Middelburg, 25 maart 2020

Geachte directeur-bestuurder en Raad van Toezicht,

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 593.947 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 40.899, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 23 van dit rapport.

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Welzijn Middelburg bestaan voornamelijk uit het bevorderen van welzijn van de inwoners van de Gemeente Middelburg, alsmede het bevorderen van een samenhangend welzijnsbeleid in de Gemeente Middelburg en in de regio.

Resultaatbestemming 2018

De resultaatbestemming over het jaar 2018 is, conform het bestuursvoorstel, vastgesteld door de Raad van Toezicht op 27 maart 2019. Het resultaat over 2018 ad € 21.028 is toegevoegd aan de algemene reserve.

FINANCIEEL VERSLAG

JAARVERSLAG DIRECTEUR-BESTUURDER EN JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT OVER 2019

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa (1)		
Inventaris	25.769	21.301
Vlottende activa		
Vorraden (2)		
Vorraad horeca	3.974	3.602
Vorderingen (3)		
Debiteuren	94.147	9.549
Belastingen en premies sociale verzekeringen	26.537	20.388
Overige vorderingen en overlopende activa	114.334	94.352
	<u>235.018</u>	<u>124.289</u>
Liquide middelen (4)	329.186	446.406
	<u><u>593.947</u></u>	<u><u>595.598</u></u>

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen	(5)			
Algemene reserve		245.672		204.772
Vorzieningen	(6)			
Overige voorzieningen		-		85.207
Kortlopende schulden	(7)			
Crediteuren		51.170		44.964
Belastingen en premies sociale verzekeringen		133.458		84.638
Overlopende passiva		163.647		176.017
		<u>348.275</u>		<u>305.619</u>
		<u>593.947</u>		<u>595.598</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
		€	€	€
Baten				
Subsidiebaten	(8)	2.058.484	2.062.000	2.053.962
Overige baten	(9)	400.288	192.000	406.074
Som der baten		<u>2.458.772</u>	<u>2.254.000</u>	<u>2.460.036</u>
Lasten				
Activiteiten	(10)	244.888	138.000	300.437
Barexploitatie	(11)	47.895	97.000	57.161
		<u>292.783</u>	<u>235.000</u>	<u>357.598</u>
Personeelslasten	(12)	1.783.167	1.637.000	1.644.977
Afschrijvingen materiële vaste activa	(13)	12.480	14.000	11.540
Huisvestingslasten	(14)	214.511	230.000	246.033
Kantoor- en beheerkosten	(15)	176.731	138.000	188.015
Algemene lasten	(16)	-62.869	-	-10.219
		<u>2.124.020</u>	<u>2.019.000</u>	<u>2.080.346</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>2.416.803</u>	<u>2.254.000</u>	<u>2.437.944</u>
Financiële baten en lasten	(17)	1.070	-	1.064
Saldo		<u><u>40.899</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>21.028</u></u>
Resultaatbestemming				
Algemene reserve		<u><u>40.899</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>21.028</u></u>

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Welzijn Middelburg, gevestigd te Middelburg, bestaan voornamelijk uit:

- het bevorderen van het welzijn van de inwoners van de Gemeente Middelburg en in de regio;
- het bevorderen van een samenhangend welzijnsbeleid in de Gemeente Middelburg en in de regio;
- al hetgeen met het vorenstaande nauw verband houdt.

Vestigingsadres

Stichting Welzijn Middelburg (geregistreerd onder KvK-nummer 22057489) is feitelijk gevestigd op Kousteensedijk 7 te Middelburg.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

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

Gebeurtenissen na balansdatum

De stichting heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft voor de stichting geresulteerd in een forse omzetsdaling en toename van additionele kosten. Echter, door een financiële buffer, goed overleg met de Gemeente en kostenbesparingen verwacht de stichting dat zij haar activiteiten kan blijven voortzetten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij 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 het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, indien niet anders vermeld, ter vrije beschikking.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Implementatie nieuwe opdracht Gemeente Middelburg

De gemeenteraad van Gemeente Middelburg heeft in 2017 twee beleidsnota's vastgesteld. Om de medewerkers en de inrichting van Stichting Welzijn Middelburg voor te bereiden op de besluiten in deze beleidsnota's zullen er in 2018 de nodige investeringen moeten worden gedaan. Derhalve is er een voorziening gevormd inzake 'Implementatie nieuwe opdracht Gemeente Middelburg'.

Voorziening verhuiskosten

Deze voorziening wordt opgenomen voor de geschatte kosten die naar verwachting voortvloeien uit de per balansdatum aanwezige verplichtingen uit hoofde van de verhuizing van een activiteitenlocatie en het hoofdkantoor.

Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening heeft betrekking op de loonkosten die gemoeid zijn met vervanging van medewerkers die langdurig ziek zijn. De voorziening is bepaald op basis van de loonkosten conform de functietabellen van de geldende CAO.

Kortlopende schulden

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

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is, indien er geen sprake is van agio of disagio, gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Baten

Subsidiebaten, sponsorbijdragen en baten uit fondsverwerving betreffen de aan het verslagjaar toe te rekenen van derden ontvangen bedragen op basis van wettelijke of andere regelingen.

Subsidiebaten worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen. De overige baten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht c.q. de prestaties zijn geleverd.

Lasten algemeen

De lasten worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Personeelslasten

De pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (Pensioenfonds Zorg & Welzijn). De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". De aan het fonds betaalde premies worden als last in de staat van baten en lasten verwerkt in de periode waarop ze betrekking hebben. Voor zover verschuldigde premies nog niet zijn voldaan, worden zij als verplichting op de balans opgenomen. Naast een verplichting voor nog verschuldigde periodieke premies, wordt in de balans ook een verplichting opgenomen voor eventueel nog andere verschuldigde bedragen met betrekking tot per balansdatum opgebouwde pensioenrechten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIEF

VASTE ACTIVA

1. *Materiële vaste activa*

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	156.327
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-135.026
	<u>21.301</u>
 <i>Mutaties</i>	
Investeringsen	17.448
Desinvesteringen	-61.824
Afschrijving desinvesteringen	56.581
Afschrijvingen	-7.737
	<u>4.468</u>
 <i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	111.951
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-86.182
	<u>25.769</u>
 <i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20,00 - 33,33

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Voorraad horeca		
Voorraad horeca	3.974	3.602

Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

3. Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	94.147	9.549
------------	--------	-------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	25.977	20.388
Pensioenen	560	-
	<u>26.537</u>	<u>20.388</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa	<u>114.334</u>	<u>94.352</u>
--------------------	----------------	---------------

Overlopende activa

Nog te factureren omzet	17.325	21.845
Diversen	5.271	1.687
Woongoed Middelburg sociaal beheer Buitenruststraat	69.110	10.870
Vordering personeel	1.623	2.042
Vooruitbetaalde bedragen	21.005	7.908
Nog te ontvangen subsidie Project Talentenhuis	-	50.000
	<u>114.334</u>	<u>94.352</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
4. Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant nr. 3853.43.876	185.464	228.400
Rabobank rekening-courant nr. 1562.79.991	24.456	97.186
Rabobank Bedrijfs Bonusrekening 1336.61.1359	109.562	109.543
Kas	9.704	3.777
Gelden onderweg	-	7.500
	<u>329.186</u>	<u>446.406</u>

PASSIEF

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
5. Eigen vermogen		
Algemene reserve	245.672	204.772
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	204.773	183.744
Resultaatbestemming	40.899	21.028
Stand per 31 december	<u>245.672</u>	<u>204.772</u>

6. Voorzieningen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Implementatie nieuwe opdracht Gemeente Middelburg	-	9.759
Voorziening verhuiskosten	-	25.948
Voorziening langdurig zieken	-	49.500
	<u>-</u>	<u>85.207</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Implementatie nieuwe opdracht Gemeente Middelburg</i>		
Stand per 1 januari	9.759	34.472
Onttrekking	-8.415	-24.713
Vrijval	-1.344	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>9.759</u>

De gemeenteraad van Gemeente Middelburg heeft in 2017 twee beleidsnota's vastgesteld. Deze hebben grote invloed op de opdracht vanuit de gemeente voor Stichting Welzijn Middelburg. Om de medewerkers en de inrichting van Stichting Welzijn Middelburg voor te bereiden op de nieuwe opdracht is de voorziening gevormd inzake 'Implementatie nieuwe opdracht Gemeente Middelburg'. De voorziening is ultimo 2019 niet meer van toepassing en is voor een bedrag ad € 1.344 vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

	2019	2018
	€	€
<i>Voorziening verhuiskosten</i>		
Stand per 1 januari	25.948	13.000
Dotatie	-	13.888
Onttrekking	-21.657	-940
Vrijval	-4.291	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>25.948</u>

Er was een voorziening ad € 12.060 gevormd voor de verwachte uitstroom van geldmiddelen die noodzakelijk is om de verhuizing van een activiteiten locatie (Basement) te laten plaatsvinden. Deze voorziening is in 2017 gevormd en hier is € 940 aan onttrokken in 2018. In 2019 is hier € 7.769 van gebruikt. Dit betreft € 27.863 aan kosten, waarbij er een vergoeding ad € 20.094 is ontvangen en hierin is gesaldeerd. Het restant ad € 4.291 is ultimo 2019 vrijgevallen ten gunste van het resultaat. De voorziening is ultimo 2019 dan ook niet meer van toepassing omdat de verhuizing gerealiseerd is.

Daarnaast was er in 2018 een voorziening getroffen ad € 13.888 in verband met de verwachte kosten als gevolg van de beoogde verhuizing van het centrale kantoor. In 2019 is hier ad € 13.888 van gebruikt. De voorziening is ultimo 2019 niet meer van toepassing omdat de verhuizing gerealiseerd is.

Voorziening langdurig zieken

Stand per 1 januari	49.500	-
Dotatie	-	49.500
Onttrekking	-49.500	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>49.500</u>

Deze voorziening is naar beste inschatting gevormd in verband met de kosten die de stichting begroot heeft als gevolg van een langdurig zieke medewerker. De voorziening is ultimo 2019 niet meer van toepassing en is volledig besteed.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>51.170</u>	<u>44.964</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	133.012	83.411
Premie werknemersverzekeringen	446	493
Pensioenen	-	734
	<u>133.458</u>	<u>84.638</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva

Vakantiedagen	36.263	34.505
Accountantskosten	5.324	9.157
Ontvangen voorschotten	-	2.500
Verplichting consumptiebonnen	23.167	21.152
Vooruitontvangen bedragen ten behoeve van projecten	8.416	-
Nog te betalen bedragen	19.964	17.177
Vooruitontvangen subsidies projecten	35.677	64.046
Reservering loopbaanbudget	34.836	27.480
	<u>163.647</u>	<u>176.017</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door de stichting zijn in de loop van 2019 meerjarige financiële verplichtingen aangegaan ter zake van huur van bedrijfsruimte (€ 63.560 per jaar, ZB | Planbureau en bibliotheek van Zeeland). De huurovereenkomst is aangegaan voor 5 jaar, met een aansluitende verlengingsperiode van 5 jaar. In 2019 bedragen de kosten € 29.132. Vanaf 2021 zal de huur jaarlijks geïndexeerd worden.

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van huur van bedrijfsruimte (€ 10.156 per jaar, Jeugdcentrum de Poort). De huurovereenkomst wordt telkens met één jaar verlengd.

Door de stichting zijn financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van huur van bedrijfsruimte (€ 29.143 per jaar, De Spot). De huurovereenkomst wordt telkens met één jaar verlengd.

Door de stichting zijn financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van huur van bedrijfsruimte (€ 13.857 per jaar, De Branding). De huurovereenkomst wordt telkens met één jaar verlengd.

Door de stichting zijn financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van huur van bedrijfsruimte (€ 14.947 per jaar, 2nd Base). De huurovereenkomst wordt tot 31 juli 2021 verlengd.

Door de stichting zijn in de loop van 2019 financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van facilitaire kosten ten behoeve van de kantoorruimte (€ 8.773 per jaar, ZB | Planbureau en bibliotheek van Zeeland). De overeenkomst is aangegaan voor 5 jaar, met een aansluitende verlengingsperiode van 5 jaar. In 2019 bedragen de kosten € 4.021.

Leasing

Door de stichting is een operational leaseverplichting (geïndexeerd) aangegaan voor een bedrag ad € 12.853 op jaarbasis (ten behoeve van ICT).

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
8. Subsidiebat		
Reguliere subsidie gemeente Middelburg	1.668.042	1.680.542
Budgetsubsidie gemeente Vlissingen	78.085	78.085
Project Talentenhuis	50.000	50.000
Combinatiefunctionarissen	44.000	44.000
Project Aan de Slag	12.880	25.760
Niet Zonder Jou, Fonds Nuts Ohra	-	5.040
Overige subsidies / bijdragen	205.477	170.535
	<u>2.058.484</u>	<u>2.053.962</u>

De reguliere subsidie van gemeente Middelburg betreft een structurele subsidie, voor deze subsidie moet voldaan worden aan de algemene subsidieverordening Middelburg.

De gemeente Vlissingen heeft eisen gesteld inzake het aantal conflictmeldingen, de omvang van het aantal succesvolle afrondingen hiervan, de inzet van het aantal vrijwilligers en de toename van het aantal zelfmeldingen.

De subsidies tot en met 2018 zijn definitief goedgekeurd.

De gerealiseerde subsidiebat

9. Overige bat

Baropbrengsten	112.398	149.591
Bijdrage Huurdersvereniging Middelburg	57.875	58.100
Opbrengsten kaartverkoop	123.267	122.104
Huuropbrengsten	3.870	1.935
Overige bat	82.224	59.356
Opbrengsten activiteiten	20.654	14.988
	<u>400.288</u>	<u>406.074</u>

De overige bat

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
10. Activiteiten		
Lasten activiteiten	244.888	300.437

De afname van de lasten van activiteiten wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere gages optredens in De Spot.

11. Barexploitatie

Lasten barexploitatie	47.895	57.161
-----------------------	--------	--------

12. Personeelslasten

Lonen en salarissen	1.339.517	1.210.392
Sociale lasten	233.672	206.528
Pensioenlasten	121.446	102.502
Overige personeelslasten	88.532	125.555
	<u>1.783.167</u>	<u>1.644.977</u>

De personeelslasten zijn hoger uitgevallen dan begroot, maar liggen in lijn met vorig jaar. Ten tijde van het opstellen van de begroting was de CAO-indexatie nog niet bekend. Deze is uiteindelijk hoger uitgevallen dan verwacht alsook de premiepercentages.

Lonen en salarissen

Bruto lonen	1.355.900	1.210.392
Ontvangen uitkering zwangerschapsverlof	-16.383	-
	<u>1.339.517</u>	<u>1.210.392</u>

Sociale lasten

Sociale lasten en loonheffing	233.672	206.528
-------------------------------	---------	---------

Pensioenlasten

Pensioenlasten	122.180	111.639
Pensioenen voorgaande jaren	-734	-9.137
	<u>121.446</u>	<u>102.502</u>

De pensioenregeling van Stichting Welzijn Middelburg betreft een middelloon-regeling.

Opgebouwde aanspraken worden steeds in het betreffende kalenderjaar afgefinancierd door middel van kostendekkende premiebetalingen. De dekkingsgraad van de pensioenuitvoerder bedraagt op balansdatum 99,2%. Op basis van de uitvoeringsovereenkomsten heeft de stichting geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
Overige personeelslasten		
Reis- en verblijfkosten	11.654	7.649
Opleidingslasten	22.887	25.484
Werving en selectie	7.269	65
Arbodienst	6.466	155
Vrijwilligerskosten	14.902	11.123
Kosten langdurig zieken	-	49.500
Overige personeelskosten	25.354	31.579
	<u>88.532</u>	<u>125.555</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2019 gemiddeld 27 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2018: 25).

Afschrijvingen

13. Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	7.737	11.540
Boekresultaat gedesinvesteerde activa	4.743	-
	<u>12.480</u>	<u>11.540</u>

Overige bedrijfslasten

14. Huisvestingslasten

Huur	172.378	175.688
Energie en water	13.380	17.416
Onderhoud	9.204	10.368
Belastingen en zakelijke lasten	4.443	5.290
Schoonmaakkosten	14.881	15.727
Bewakingslasten	5.860	4.288
Kleine aanschaffingen	-	3.368
Overige huisvestingslasten	-5.635	13.888
	<u>214.511</u>	<u>246.033</u>

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
15. Kantoor- en beheerkosten		
Kantoorbehoeften	5.106	4.780
Drukwerk	7.699	1.965
Automatiseringskosten	31.192	40.088
Telefoon	10.667	11.949
Porti	1.358	1.916
Contributies en abonnementen	17.803	18.988
Verzekering	5.641	4.842
Kopieerlasten	7.942	8.492
Accountantskosten	13.671	7.774
Promotie activiteiten	16.267	29.735
Vergaderkosten	796	1.539
Kosten Raad van Toezicht	26.959	21.543
Administratiekosten/gebruik software	30.131	33.136
Overige kantoorlasten	1.499	1.268
	<u>176.731</u>	<u>188.015</u>
16. Algemene lasten		
Vrijval oude crediteuren	-536	-
Overige algemene lasten	-	49
Vordering BTW-voorheffing op algemene kosten niet zijnde Spot	-62.333	-10.268
	<u>-62.869</u>	<u>-10.219</u>
<p>Als gevolg van de BTW-optimalisatie is de niet gevorderde BTW op de algemene kosten alsnog teruggevorderd. Deze terugvordering heeft op basis van de pro rata verhouding tussen belaste- en onbelaste opbrengsten plaatsgevonden.</p>		
17. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>-1.070</u>	<u>-1.064</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente en kosten banken (per saldo)	<u>-1.070</u>	<u>-1.064</u>

Overige toelichtingen

De Raad van Toezicht heeft het voorstel van de directeur- bestuurder om het resultaat over 2019 ad € 40.899 te muteren op de algemene reserves, goedgekeurd. Dit is overeenkomstig in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Middelburg, 25 maart 2020

A. van den Abeele, directeur-bestuurder

Namens de RvT, Drs. J. Dekker

Namens de RvT, Drs. A. Bom

Namens de RvT, Mevr. Mr. G. Venghaus

Namens de RvT, Drs. D.J. Hoogstrate

WNT VERANTWOORDING

bedragen x € 1	
Functiegegevens	
	A. van den Abeele Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€97.336
Beloningen betaalbaar op termijn	€10.270
<i>Subtotaal</i>	<i>€107.605</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t. / [BEDRAG]
Totale bezoldiging	€107.606
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
Functiegegevens	
	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€93.751
Beloningen betaalbaar op termijn	€9.962
<i>Subtotaal</i>	<i>€103.713</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€181.000
Totale bezoldiging	€103.713

bedragen x € 1		
Functiegegevens	J. Dekker	A. Bom, D.J. Hoogstrate, G. Venghaus
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	€5.740	€4.500 per lid RvT
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€28.350	€18.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
Functiegegevens		
Functiegegevens	J. Dekker	A. Bom, H.A. Braakman-van den Broecke, D.J. Hoogstrate
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	€6.240	€5.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€27.150	€18.100

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de directeur-bestuurder en Raad van Toezicht van Stichting Welzijn Middelburg statutair gevestigd te Middelburg

A. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Welzijn Middelburg te Middelburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijn Middelburg op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder Winststreven en de bepalingen bij en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de winst-en-verliesrekening over 2019;
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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Welzijn Middelburg 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.

B. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen andere informatie

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

- de WNT-verantwoording.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven en de bepalingen bij en krachtens de WNT vereist is.

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 Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven, het controleprotocol behorende bij de Algemene Subsidieverordening gemeente Middelburg 2007 en de in de verleningsbeschikkingen opgenomen specifieke eisen en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven en met de bepalingen bij en krachtens de 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 onderneming 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 stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften, de onafhankelijkheidseisen, het controleprotocol behorende bij de Algemene Subsidieverordening gemeente Middelburg 2007 en de in de verleningsbeschikkingen opgenomen specifieke eisen en Regeling controleprotocol WNT 2019. 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 entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 met governance belaste personen 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.

Middelburg, 25 maart 2020

Rijkse accountants & adviseurs

E. de Kubber RA