accountants
& adviseurs

Rijkse

Rapport

Uitgebracht aan:

Stichting Welzijn Veere te Oostkapelle

inzake: Rapport inzake de jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Opdracht	4
Algemeen	5
BESTUURSVERSLAG	
Bestuursverslag	7
JAARREKENING 2021	
Balans per 31 december 2021	11
Staat van baten en lasten over 2021	13
Algemene toelichting	14
Grondslagen voor financiële verslaggeving	15
Toelichting op balans	17
Toelichting op staat van baten en lasten	23
Overige toelichtingen	28
OVERIGE GEGEVENS	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	32

Rijkse

ACCOUNTANTSRAPPORT

accountants
& adviseurs
Rijkse

Aan het bestuur van
Stichting Welzijn Veere
Schoolstraat 4
4356BX Oostkapelle
Nederland
Betreft: Rapport inzake de jaarrekening 2021

Onze ref: 0657000/2021
Middelburg, 22 april 2022

Geachte bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw organisatie gecontroleerd.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van Stichting Welzijn Veere te Oostkapelle gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De controleverklaring is opgenomen onder de Overige gegevens.

Op alle opdrachten zijn onze algemene voorwaarden van toepassing.
Deze algemene voorwaarden, gedeponeerd onder nummer 4081496 bij de Kamer van Koophandel te Utrecht, liggen ter inzage op ons kantoor en worden op verzoek toegezonden.

ALGEMEEN

Activiteiten
De activiteiten van Stichting Welzijn Veere, statutair gevestigd te Oostkapelle bestaan voornamelijk uit: Het bevorderen van een situatie in de gemeente Veere waarin (groepen van) individuen zo goed mogelijk persoonlijk en maatschappelijk kunnen blijven functioneren en zich kunnen ontplooien en voorts al hetgeen in de ruimste zin met het vorenstaande verband houdt of daar bevorderlijk aan kan zijn.

Resultaatbestemming 2021
Het resultaat over 2021 bedraagt € 23.648.
Het bestuur stelt voor het resultaat over 2021 als volgt te bestemmen: een bedrag van € 37.862 toevoegen aan de bestemmingsreserves en een bedrag van € 14.214 onttrekken aan de algemene reserve. Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Resultaatbestemming 2020
De resultaatbestemming over het jaar 2020 is, conform het bestuursvoorstel, vastgesteld op 6 mei 2021. Het resultaat is als volgt bestemd: een bedrag van € 5.067 onttrekken aan de bestemmingsreserve en een bedrag van € 2.517 toegevoegd aan de algemene reserve.

BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG

ORGANISATIE EN BESTUUR

Doelstelling, beleid en activiteiten

Stichting Welzijn Veere, statutair gevestigd in de gemeente Veere, gehuisvest te Oostkapelle, heeft ten doel "het bevorderen van een situatie in de gemeente Veere waarin (groepen van) individuen zo goed mogelijk persoonlijk en maatschappelijk kunnen blijven functioneren en zich kunnen ontplooien en voorts al hetgeen in de ruimste zin met het vorenstaande verband houdt of daar bevorderlijk aan kan zijn".

Het jaarplan 2021 vormde de basis voor de uitvoering van producten en diensten in 2021.

Deze jaarrekening is opgesteld conform in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder de "Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven".

De inhoudelijke verslaglegging is vastgelegd in een apart jaarverslag dat een overzicht biedt van de geplande prestaties en bereikte resultaten.

Met deze jaarrekening, en het separate jaarverslag 2021, wil het bestuur zich op transparante wijze verantwoorden aan de subsidieverstrekker Gemeente Veere, overige belanghebbenden en de Veerse samenleving.

Samenstelling bestuur

Het bestuur, belast met het besturen van de Stichting, bestond in 2021 uit 5 leden:
dhr. W.J. van Tatenhove (voorzitter), dhr. D.J. Holtkamp (secretaris), dhr. A.J.T. van den Beld (penningmeester), dhr. H. Kienhuis (vice-voorzitter) en dhr. H. Wondergem (lid). Het bestuur treedt op als werkgever van de medewerkers van de stichting. De dagelijkse leiding voor het goed en doelmatig functioneren van de organisatie is, conform het bestuursreglement, gedelegeerd aan de directeur. Het bestuur heeft in het verslagjaar vijf keer regulier vergaderd. Tijdens deze vergaderingen werden o.a. de operationele bedrijfsvoering, tussentijdse en jaarlijkse verslaglegging, de financiële continuïteit, het jaarrapport en de jaarrekening 2020 en het jaarplan en de begroting 2022 besproken. Verder heeft het bestuur 2 keer bestuurlijk overleg gevoerd met de Gemeente Veere, zijnde de belangrijkste subsidieverstrekker.

ACTIVITEITEN VERSLAGJAAR

Resultaat activiteiten

Er is sprake van een positief exploitatiesaldo van € 23.648. Er is € 37.862 gedoteerd aan de bestemmingsreserves en er is € 14.214 onttrokken aan de algemene reserve.

Een groot deel van 2021 werd beheerst door corona-maatregelen, zoals een lockdown en het verbod om met groepen mensen samen te komen. Dit had als consequentie dat veel (groeps)activiteiten in aangepaste vorm, mindere mate of soms zelfs niet konden plaatsvinden. Dit had gevolgen voor de uitvoering van onder andere: Gezamenlijke maaltijden (Open Tafels), Welzijnsactiviteiten, Cursussen & workshops digitale vaardigheden, Dementievriendelijk Veere, Preventieve huisbezoeken, Podium-Z en vergaderingen van Commissies Welzijn.

Waar mogelijk werd creatief gezocht naar andere vormen van samenkomsten, o.a. digitaal via beeldbellen en het streamen van bijeenkomsten. Er heeft een verschuiving plaatsgevonden naar meer

individuele hulpverlening en online-contacten. Er werd ondersteuning verleend aan lokale initiatieven om mensen een hart onder de riem te steken tijdens coronatijd.

Tijdens de volledige lockdown in het begin van 2021 zijn juist veel activiteiten voor (de verbetering van de leefstijl van) jongeren opgezet en uitgevoerd onder de noemers “Veere blijft bewegen” en “Wintergames”.

De bezorging van maaltijden werd, als gevolg van corona-maatregelen, vanaf begin 2020 niet langer door vrijwilligers, maar door de leveranciers uitgevoerd. Door steeds strengere eisen t.a.v. de voedselveiligheid is besloten de maaltijdbezorging op deze manier te continueren. Hierdoor hebben we afscheid genomen van een grote groep vrijwilligers.

Bovenstaande onderwerpen hebben als resultaat dat niet alle activiteiten konden plaatsvinden conform het jaarplan en de begroting. Hierover is gedurende het jaar steeds contact geweest, zowel ambtelijk als bestuurlijk, met de Gemeente Veere. Diverse (project)activiteiten schuiven hierdoor op in tijd en zullen in 2022 worden uitgevoerd.

In 2020 heeft Stichting Welzijn Veere het 'Sterk Sociaal Werk' kwaliteitscertificaat van Sociaal Werk Nederland in ontvangst mogen nemen. Dit betekent dat de organisatie voldoet aan de normen voor het kwaliteitslabel op de gebieden:
- Vakmanschap
- Dienstverlening
- Bestuur en Organisatie

Voor verdere inhoudelijke toelichting verwijzen wij naar het eerdergenoemde jaarverslag dat gelijktijdig met deze jaarrekening wordt aangeboden aan de Gemeente Veere.

Verklaring
Namens het bestuur heeft de penningmeester met de accountant van gedachten gewisseld over de jaarrekening en het accountantsverslag. Dit omvat de balans, de exploitatierekening en de daarbij behorende toelichting. De accountantsverklaring van Rijkse accountants & adviseurs is in de jaarrekening opgenomen.

Tijdens de bestuursvergadering van 23 april 2022 heeft het bestuur, na kennisname van de overlegde stukken en de door de directeur verstrekte informatie, de jaarrekening 2021 van Stichting Welzijn Veere, conform artikel 10 van de statuten, vastgesteld.

Het bestuur is tevreden over de uitvoering van de werkzaamheden en de financiële verslaglegging daarvan en spreekt zijn waardering hiervoor uit naar de directeur, medewerkers en alle vrijwilligers van de Stichting Welzijn Veere.

KOMEND VERSLAGJAAR

Bestuurlijke voornemens en besluiten

In 2021 heeft het college van de Gemeente Veere ons verzocht een plan te ontwikkelen voor de maatschappelijke begeleiding en participatie-verklaringstrajecten voor inburgeraars/statushouders. Dit heeft erin geresulteerd dat hiervoor in januari 2022 een subsidiebeschikking is ontvangen en de uitvoering is gestart. Dit heeft geleid tot uitbreiding van de personeelsformatie.

Als gevolg van de situatie in Oekraïne is Welzijn Veere, op verzoek van de Gemeente Veere, vanaf maart 2022 actief betrokken bij “Hulp voor Oekraïne”. Dit betreft o.a. de organisatie, opvang en begeleiding van vluchtelingen uit Oekraïne en de inzet van vrijwilligers. De extra inzet voor deze activiteiten wordt vooralsnog met de huidige personeelsformatie en uit bestaande middelen uitgevoerd. Door hieraan prioriteit te geven kan dit consequenties hebben voor de uitvoering van reguliere activiteiten. Hierover is contact met de Gemeente Veere.

Met de Gemeente Veere is besproken om in 2022 het gemeentelijk beleid m.b.t. o.a. preventie en participatie, de gewenste maatschappelijke resultaten, bijbehorende prestatieafspraken, uitvoering en monitoring nog meer op elkaar af te stemmen. Welzijn Veere levert hiervoor input en verwerkt dit in de actualisering van haar koersnota. Hierbij zal tevens een voorstel worden uitgewerkt om te komen tot een structurele financiering van de vaste lasten.

Samenvatting begroting

Voor 2022 is inmiddels een subsidiebeschikking van de Gemeente Veere ontvangen. Naast een indexering van de basissubsidie zijn aanvullende subsidies opgenomen voor Podium-Z, Maatschappelijk Vastgoed, Welzijn op Recept, Preventieve huisbezoeken en Verbetering Welzijn en Leefstijl. De begroting sluit met € 306 negatief.

JAARREKENING 2021

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)		31 dec 2021		31 dec 2020
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	13.966		15.811	
		13.966		15.811
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	2.224		1.139	
Overlopende activa	3.539		5.009	
		5.763		6.148
Liquide middelen		317.918		185.916
Totaal		337.647		207.875

PASSIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)		31 dec 2021		31 dec 2020
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	32.588		46.802	
Bestemmingsreserves	81.572		43.710	
		114.160		90.512
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11.017		8.107	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	19.401		20.207	
Overlopende passiva	193.069		89.049	
		223.487		117.363
Totaal		337.647		207.875

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Begroting	2021	2020
	€	€	€
Subsidiebaten	721.234	562.962	565.097
Overige bedrijfsopbrengsten	57.500	59.967	43.504
Som der exploitatiebaten	778.734	622.929	608.601
Directe lasten	203.682	41.517	47.191
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	346.000	348.879	343.752
Sociale lasten	54.000	51.812	52.073
Pensioenlasten	30.000	33.404	30.153
Andere personeelskosten	28.800	23.145	28.468
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	7.100	5.953	5.298
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingslasten	45.000	41.441	43.709
Verkooplasten	5.000	2.458	3.905
Kosten transportmiddelen	4.500	4.132	5.295
Kantoorkosten	54.600	45.875	51.002
Som der exploitatielasten	778.682	598.616	610.846
Exploitatieresultaat	52	24.313	-2.245
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	3	13
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-668	-318
Resultaat	52	23.648	-2.550
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	52	-14.214	2.517
Bestemmingsreserves	-	37.862	-5.067
Bestemd resultaat	52	23.648	-2.550

ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting Welzijn Veere
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Oostkapelle
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	41113790

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Welzijn Veere, statutair gevestigd te Oostkapelle bestaan voornamelijk uit: Het bevorderen van een situatie in de gemeente Veere waarin (groepen van) individuen zo goed mogelijk persoonlijk en maatschappelijk kunnen blijven functioneren en zich kunnen ontplooien en voorts al hetgeen in de ruimste zin met het vorenstaande verband houdt of daar bevorderlijk aan kan zijn.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie op Schoolstraat 4 te Oostkapelle.

GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

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.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Materiële vaste activa

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

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Eigen vermogen

Bestemmingsreserves
De bestemmingsreserves betreffen het deel van het eigen vermogen van de stichting dat door het bestuur is gereserveerd voor specifieke toekomstige uitgaven.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Baten

Subsidiebaten en overige opbrengsten 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.

Personeelskosten

Stichting Welzijn Veere heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. 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.

De dekkingsgraad van het pensioenfonds bedroeg 106,6% per 31 december 2021 (88,3% per 31 december 2020).

Afschrijvingen en waardeverminderingen

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.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	13.966	15.811
Totaal	13.966	15.811

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Andere vaste bedrijfs-middelen
	€
Boekwaarde 1 januari 2021	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	99.768
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-83.957
	15.811
Mutaties 2021	
Investeringen	4.858
Afschrijvingen	-6.703
	-1.845
Boekwaarde 31 december 2021	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	104.626
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-90.660
	13.966
Afschrijvingspercentage van	20,0
Afschrijvingspercentage tot	33,0

VORDERINGEN

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	2.224	1.139
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekeringen	1.338	1.475
Vooruitbetaalde kosten	1.954	2.687
Nog te ontvangen bedragen	247	847
	3.539	5.009
Totaal	5.763	6.148

Toelichting

Debiteuren:
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

LIQUIDE MIDDELEN

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank bedrijfsbonusrekening	252.831	153.017
Rabobank rekening courant	65.073	32.821
	317.904	185.838
Kasmiddelen	14	78
Totaal	317.918	185.916

Toelichting

De per 31 december 2021 aanwezige liquide middelen staan ter vrije beschikking.

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Algemene reserve	32.588	46.802
Bestemmingsreserves		
Reserve deskundigheidsbevordering	10.000	2.688
Reserve maaltijdvoorziening koelvers	-	8.450
Reserve maaltijdvoorziening	2.572	2.572
Reserve vervanging vervoersmiddel	15.000	10.000
Reserve reparatie en onderhoud multitouchtafel	5.000	5.000
Reserve vrijwilligersbijeenkomst	10.000	10.000
Reserve actualisering koersnota	14.000	-
Reserve Podium - Z	5.000	5.000
Reserve nieuwe huisvesting	20.000	-
	81.572	43.710
Totaal	114.160	90.512

Algemene reserve	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	46.802	44.285
Mutaties via resultaatbestemming	-14.214	2.517
	32.588	46.802
Stand 31 december	32.588	46.802

Bestemmingsreserves	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	43.710	48.777
Onttrekkingen via resultaatbestemming	37.862	-5.067
	81.572	43.710
Stand 31 december	81.572	43.710

	Stand per 1 januari 2021	Resultaatbestemming	Stand per 31 december 2021
Reserve deskundigheidsbevordering	2.688	7.312	10.000
Reserve maaltijdvoorziening koelvers	8.450	-8.450	0
Reserve maaltijdvoorziening	2.572	-	2.572
Reserve vervanging vervoersmiddel	10.000	5.000	15.000
Reserve reparatie en onderhoud multitouchtafel	5.000	-	5.000
Reserve vrijwilligersbijeenkomst	10.000	-	10.000
Reserve actualisering koersnota	0	14.000	14.000
Reserve Podium - Z	5.000	-	5.000
Reserve nieuwe huisvesting	0	20.000	20.000
Totaal	**43.710**	**37.862**	**81.572**

- Reserve deskundigheidsbevordering
Deze reserve is gevormd om in scholing van personeel, met daarmee samenhangende kwaliteitsverbetering, te kunnen investeren. Voor de hoogte van deze reserve is een plafond vastgesteld van € 10.000.

- Reserve maaltijdvoorzieningen koelvers
Deze reserve is in het boekjaar vervallen.

- Reserve maaltijdvoorziening
Deze reserve is gevormd voor toekomstige uitgaven met betrekking tot de maaltijdvoorziening. Voor de hoogte van deze reserve is een plafond vastgesteld van € 2.572.

- Reserve vervanging vervoersmiddel
Deze reserve is gevormd voor toekomstige uitgaven in verband met vervanging van het vervoersmiddel. Voor de hoogte van deze reserve is een plafond vastgesteld van €15.000.

- Reserve reparatie en onderhoud multitouchtafel
Deze reserve is gevormd in verband met de verwachte uitgaven ter zake van reparatie en onderhoud van de multitouchtafel. Voor de hoogte van deze reserve is een plafond vastgesteld van € 5.000.

- Reserve vrijwilligersbijeenkomst
Deze reserve is gevormd voor toekomstige uitgaven in verband met de vrijwilligersbijeenkomst die één keer per twee jaar plaatsvindt. Voor de hoogte van deze reserve is een plafond vastgesteld van € 10.000.

- Reserve actualisering koersnota
Deze reserve is gevormd voor toekomstige uitgaven in verband met de uitvoeringsacties uit de geactualiseerde koersnota. Voor de hoogte van deze reserve is een plafond vastgesteld van € 14.000.

- Reserve Podium - Z
Deze reserve is noodzakelijk voor de vervanging van geluidsapparatuur en overige inventaris. Voor de hoogte van deze reserve is een plafond vastgesteld van € 5.000.

- Reserve nieuwe huisvesting
Deze reserve is gevormd in verband met de toekomstige verhuizing van de stichting naar een nieuwe locatie en de daarmee samenhangende lasten voor verhuizing, eventuele verbouwing en inrichting. Voor de hoogte van deze reserve is een plafond vastgesteld van € 20.000.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11.017	8.107
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden		
Loonheffing	19.203	19.886
Pensioenpremies	198	321
	19.401	20.207
Overlopende passiva		
Vakantiedagen/overuren	10.516	17.388
Reservering loopbaanbudget	10.735	15.506
Nog te betalen kosten	5.595	4.768
Vooruit ontvangen huur	162	4.312
Vooruit ontvangen subsidies	166.061	47.075
	193.069	89.049
Totaal	223.487	117.363

Toelichting

De vooruit ontvangen subsidies per 31 december 2021 hebben betrekking op de subsidies voor:
- Dementievriendelijke omgeving (€ 49.504)
- Kosten VOG vrijwilligers (€ 17.514)
- Onafhankelijke cliëntondersteuning (€ 72.336)
- Jeugd aan Zet (€ 7.925)
- Kwaliteitslabel (€ 2.000)
- Welzijnsactiviteiten (€ 3.567)
- Preventieve huisbezoeken (€ 3.965)
- Welzijn op recept (€ 7.000)

Daarnaast is Stichting Welzijn Veere budgethouder voor het Oranje Fonds Buurtcadeau (in het kader van de Straatprijs van de Nationale Postcode Loterij). Deze prijs (€ 3.000) is toegekend ten behoeve van het bevorderen van de leefbaarheid in Domburg. Per 31 december 2021 is daar nog een bedrag ad € 2.250 van beschikbaar.

De vooruit ontvangen subsidies per 31 december 2020 hebben betrekking op de subsidies voor Dementievriendelijke omgeving (€ 26.561) en de subsidie voor kosten VOG vrijwilligers (€ 17.514). Daarnaast was de ontvangt ad € 3.000 in het kader van het hierboven genoemde Oranje Fonds Buurtcadeau per 31 december 2020 opgenomen als nog te besteden gelden.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken
Door Stichting Welzijn Veere zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 31 december 2022 ter zake van huur van bedrijfsruimte (€ 37.204 in 2022, inclusief energiebelastingen).

Verhuurrechten/ -verplichtingen onroerende zaken
Stichting Welzijn Veere heeft een gedeelte van de kantoorruimte verhuurd aan GGD Zeeland tot en met 2022 voor een bedrag van € 16.640 in 2022.

Stichting Welzijn Veere heeft een gedeelte van de kantoorruimte verhuurd aan Stichting Eben Haëzer tot en met augustus 2022 voor een bedrag van € 5.181 in 2022.

TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2021	2020
	€	€
Subsidiebaten		
Structurele subsidie Gemeente Veere	536.448	528.000
Incidentele subsidies Gemeente Veere	145.500	53.000
Mutatie balanspost	-118.986	-15.903
	562.962	565.097
Overige bedrijfsopbrengsten		
Opbrengst verkoop maaltijdvoorzieningen	9.481	13.554
Administratieve vergoeding Zorgstroom maaltijden	-	5.258
Huuropbrengsten	20.985	17.874
Vergoeding / verhuuropbrengst vervoermiddel	147	-
Opbrengst jeugdraad	202	-
Opbrengst Podium Z	1.152	2.598
Bijzondere opbrengsten	-	4.220
Opbrengst ureninzet Clientonafhankelijke ondersteuning	28.000	-
	59.967	43.504
Som der exploitatiebaten	622.929	608.601
Directe lasten		
Inkoop maaltijdvoorziening	7.246	12.220
Sociale infrastructuur jongeren	2.315	1.313
Podium-Z	7.264	16.441
Preventieve ouderenactiviteiten	1.264	1.841
Sportstimulering en beweging	231	244
Informatie, advies en ondersteuning	2.227	4.340
Project welzijnsactiviteiten	6.433	2.520
Kerngericht werken	2.021	5.991
Dementievriendelijke omgeving	57	2.281
Vrijwilligers Welzijn Veere	1.433	-
Jeugd aan Zet	2.075	-
Activiteitenkosten onafhankelijke cliëntondersteuning	5.164	-
Preventieve huisbezoeken	3.035	-
Wintergames jongeren	628	-
Maatschappelijke begeleiding WIN	124	-
	41.517	47.191
Brutomarge	581.412	561.410

Baten

Subsidiebaten

De subsidie van de Gemeente Veere betreft zowel een structurele als een incidentele subsidie, voor deze subsidie moet voldaan worden aan de algemene subsidieverordening van de Gemeente Veere.

De subsidieafrekeningen 2021 zijn nog niet door de subsidieverstrekker goedgekeurd. De subsidies tot en met 2020 zijn definitief goedgekeurd.

In 2021 zijn incidentele subsidies ontvangen voor Podium-Z (€ 10.000), Project Maatschappelijk Vastgoed (€ 25.000), Dementievriendelijke omgeving (€ 23.000), Onafhankelijke cliëntondersteuning (€ 77.500) en Jeugd aan Zet (€10.000).

De subsidiebaten zijn, zoals verwacht in de begroting, toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar. De mutatie in de vooruit ontvangen subsidies is echter wel anders dan begroot: er was begroot dat de balanspost ultimo voorgaand jaar in het boekjaar ten gunste van het resultaat zou worden verantwoord. In de realisatie is echter sprake van een aanpassing in de balanspost ten laste van het resultaat. Dit wordt veroorzaakt door uitgestelde activiteiten. Voor de toelichting op de mutatie vooruit ontvangen subsidies verwijzen wij aanvullend naar de toelichting op de overlopende passiva.

Overige baten en directe bestedingen

De overige baten zijn hoger dan voorgaand jaar en liggen in lijn met de begroting. De toename ten opzichte van voorgaand jaar wordt met name veroorzaakt door de opbrengsten in het kader van de ureninzet voor het project Onafhankelijke cliëntondersteuning.

De overige directe bestedingen zijn lager dan begroot door verminderde activiteiten als gevolg van de coronacrisis in het boekjaar.

PERSONEELSKOSTEN

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	348.879	343.752
	348.879	343.752
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	30.304	32.508
Premie Zorgverzekeringswet	21.508	19.565
	51.812	52.073
Pensioenlasten	33.404	30.153
Andere personeelskosten		
Reis- en verblijflasten	2.243	2.424
Opleidingslasten	-5.441	5.537
Ziekteverzuimverzekering	18.476	15.999
Overige personeelslasten	7.867	4.508
	23.145	28.468
Totaal	457.240	454.446

Toelichting

De andere personeelskosten daalden ten opziche van voorgaand jaar als gevolg van de vrijval van het *Loopbaanbudget* van twee uitdienst getreden medewerkers.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2021	2020
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingen inventaris	6.703	5.298
Boekresultaat op materiële vaste activa	-750	-
Totaal	5.953	5.298

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2021	2020
	€	€
Huisvestingslasten		
Huur	30.090	29.704
Energie en water	5.011	6.414
Overige huisvestingslasten	6.340	7.591
	41.441	43.709
Verkooplasten		
Promotiekosten	2.458	3.905
Kosten transportmiddelen		
Kosten vervoermiddelen	4.132	5.295
Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	539	2.348
Automatiseringslasten	8.102	5.484
Telefoon	5.306	4.083
Porti	1.066	2.399
Contributies en abonnementen	4.943	4.453
Verzekering	1.981	2.217
Huishoudelijk, kopieerapparaat, onderhoud inventaris	1.420	5.139
Administratie- en advieskosten	12.838	10.592
Kosten actualisering koersnota	-	6.853
Kwaliteitscertificaat	-	415
Overige kantoorlasten	9.680	7.019
	45.875	51.002
Totaal	93.906	103.911

Toelichting

De overige bedrijfslasten daalden ten opzichte van voorgaand jaar. Dat is met name het gevolg van de lagere kosten voor schoonmaak van het gebouw en lagere kosten voor PR. Daarnaast waren vorig jaar kosten gemaakt voor het actualiseren van de koersnota. Dergelijke kosten zijn in dit jaar niet gemaakt. Daarentegen stegen de kosten voor automatisering als gevolg van de implementatie van de nieuwe software voor financiële administratie.

De begrote overige bedrijfslasten waren op totaalniveau hoger dan de gerealiseerde lasten voor 2021. Dit wordt met name veroorzaakt door de kantoorlasten die lager waren dan begroot.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2021	2020
	€	€
Rentebaten banken		
Rente Rabobank	3	13
Rentelasten banken		
Bankkosten	-668	-318
Financiële baten en lasten (saldo)	-665	-305

OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Welzijn Veere bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2021	2020
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	6,7	6,3

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Bij Stichting Welzijn Veere waren er op 31 december 2021 9 personeelsleden werkzaam (6.7 fte). In 2020 waren er eveneens 9 personeelsleden werkzaam per 31 december (6.3 fte).

BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN

Bezoldiging	2021	2020
	€	€
Bezoldiging van bestuurders en gewezen bestuurders	91.977	89.489
Totaal	91.977	89.489

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

WNT-verantwoording 2021 Stichting Welzijn Veere
De WNT is voor boekjaar 2021 van toepassing op Stichting Welzijn Veere. Het voor Stichting Welzijn Veere toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

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

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	**M. Kooiman**
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	83.429
Beloningen betaalbaar op termijn	8.548
Subtotaal	*91.977*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	**91.977**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	**N.v.t.**

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	**M. Kooiman**
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	81.437
Beloningen betaalbaar op termijn	8.052
Subtotaal	*89.489*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	**89.489**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	**N.v.t.**

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
Niet van toepassing.

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
W.J. van Tatenhove	Voorzitter
D.J. Holtkamp	Secretaris
H.T. Kienhuis	Vice-voorzitter
A.J.T. van den Beld	Penningmeester
H. Wondergem	Bestuurslid

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen
Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn verder geen relevante gebeurtenissen na balansdatum.

ONDERTEKENING

Oostkapelle, 22 april 2022,

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van Stichting Welzijn Veere

Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Welzijn Veere te Oostkapelle gecontroleerd.
Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijn Veere op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de 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 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden 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 Veere zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA). Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Stichting Welzijn Veere te Oostkapelle

Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- 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 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 organisaties zonder winststreven, de Algemene Subsidieverordening gemeente Veere 2020, 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 de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder Winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het management 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 organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Stichting Welzijn Veere te Oostkapelle

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 en de onafhankelijkheidseisen, de Algemene Subsidieverordening gemeente Veere 2020, de in de verleningsbeschikkingen opgenomen specifieke eisen en Regeling controleprotocol WNT 2021. 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een 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 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, 22 april 2022

Rijkse accountants & adviseurs
namens deze,

E.W.M. Vermare MSc RA