

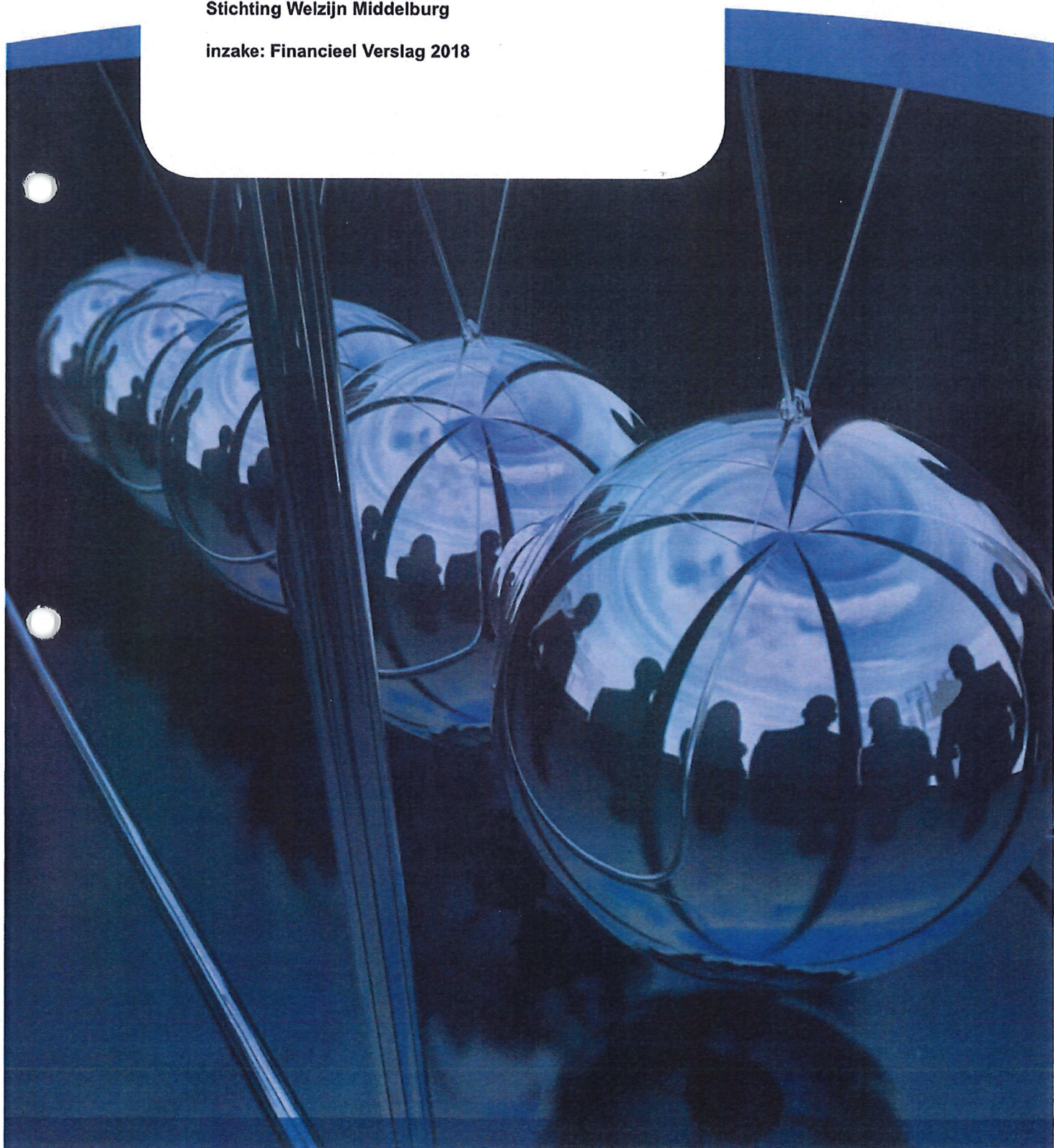
accountants  
& adviseurs

**Rijkse**

**RAPPORT  
UITGEBRACHT AAN:**

**Stichting Welzijn Middelburg**

**inzake: Financieel Verslag 2018**



## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### ACCOUNTANTSRAPPORT

Opdracht	1
Algemeen	1

### FINANCIEEL VERSLAG

JAARVERSLAG DIRECTEUR-BESTUURDER EN JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT OVER 2018	2
---	---

### JAARREKENING

Balans per 31 december 2018	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  
Sint Sebastiaanstraat 12  
4331 PL Middelburg

Betreft: Financieel verslag 2018

Onze ref: 0778400/JV/2018  
Middelburg, 27 maart 2019

Geachte directeur-bestuurder en Raad van Toezicht,

## OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 595.598 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 21.028, 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 2017

De resultaatbestemming over het jaar 2017 is, conform het bestuursvoorstel, vastgesteld door de Raad van Toezicht op 28 maart 2018. Het resultaat over 2017 ad € 39.403 is toegevoegd aan de algemene reserve.

MIDDELBURG  
T (0118) 678900

GOES  
T (0113) 242028

SEROOSKERKE  
T (0118) 592670

TERNEUZEN  
T (0115) 683444

VLISSINGEN  
T (0118) 419192

ZIERIKZEE  
T (0111) 420344

BARENDRECHT  
T (0180) 471151

**FINANCIEEL VERSLAG**

**JAARVERSLAG DIRECTEUR-BESTUURDER EN JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT OVER  
2018**

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

## JAARREKENING

**BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b> (1)				
Inventaris	21.301		21.425	
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	-		8.123	
		21.301		29.548
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorraden</b> (2)				
Vorraad horeca		3.602		2.474
<b>Vorderingen</b> (3)				
Debiteuren	9.549		6.232	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	20.388		7.155	
Overige vorderingen en overlopende activa	94.352		20.640	
		124.289		34.027
<b>Liquide middelen</b> (4)		446.406		477.924
		<u>595.598</u>		<u>543.973</u>



	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>	(5)			
Algemene reserve		204.772		183.744
<b>Vorzieningen</b>	(6)			
Overige voorzieningen		85.207		47.472
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)			
Crediteuren	44.964		48.587	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	84.638		78.692	
Overlopende passiva	176.017		185.478	
		<u>305.619</u>		<u>312.757</u>
		<u>595.598</u>		<u>543.973</u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Subsidiebaten	(8) 2.053.962	2.013.000	1.979.510
Overige baten	(9) 406.074	182.000	271.716
<b>Som der baten</b>	2.460.036	2.195.000	2.251.226
<b>Lasten</b>			
Activiteiten	(10) 300.437	189.000	175.056
Barexploitatie	(11) 57.161	-	42.145
	357.598	189.000	217.201
Personeelslasten	(12) 1.644.977	1.606.000	1.517.585
Afschrijvingen materiële vaste activa	(13) 11.540	15.000	16.377
Huisvestingslasten	(14) 246.033	240.000	242.869
Kantoor- en beheerkosten	(15) 188.015	145.000	188.788
Algemene lasten	(16) -10.219	-	27.841
	2.080.346	2.006.000	1.993.460
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	2.437.944	2.195.000	2.210.661
Financiële baten en lasten	(17) 1.064	-	1.162
<b>Saldo</b>	21.028	-	39.403
<b>Resultaatbestemming</b>			
Algemene reserve	21.028	-	39.403

## 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 Sint Sebastiaanstraat 12 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.

### 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 gemoed 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 2018

ACTIEF

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>	
	€	
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>		
Aanschaffingswaarde	144.911	✓
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-123.486	✓
	<u>21.425</u>	
<i>Mutaties</i>		
Investeringen	13.186	
Desinvesteringen	-1.770	
Afschrijvingen	-11.540	✓
	<u>-124</u>	
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>		
Aanschaffingswaarde	156.327	✓ 0200
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-135.026	✓
	<u>21.301</u>	✓
<i>Afschrijvingspercentages</i>		
	%	
Inventaris	20,00 - 33,33	

is incl 2x pst 2017! ✓  
Logo Spdt ✓

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2. Voorraden**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Vorraad horeca</b>		
Vorraad horeca	✓ <u>3.602</u>	✓ <u>2.474</u>

Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

3602,19 vlgno lijst.

**3. Vorderingen**

**Debiteuren**

Debiteuren	✓ <u>9.549</u>	<u>6.232</u>
------------	----------------	--------------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting	+ suppl 2017? ? 20.388	1.738
Pensioenen	-	5.417
	<u>20.388</u>	<u>7.155</u>

**Overige vorderingen en overlopende activa**

Overlopende activa	✓ <u>94.352</u>	<u>20.640</u>
--------------------	-----------------	---------------

**Overlopende activa**

Nog te factureren omzet	32.715	2.121
Nog te ontvangen subsidie Aan de Slag	-	5.040
Diversen	1.687	-
Vordering personeel	2.042	5.355
Vooruitbetaalde bedragen	7.908	7.208
Nog te ontvangen subsidie Fonds Podiumkunsten	-	916
Nog te ontvangen subsidie Project Talentenhuis	50.000	-
	<u>94.352</u>	<u>20.640</u>



**4. Liquide middelen**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Rabobank rekening-courant nr. 3853.43.876	228.400	330.733
Rabobank rekening-courant nr. 1562.79.991	97.186	31.979
Rabobank Bedrijfs Bonusrekening 1336.61.1359	109.543	109.540
Kas	3.777	4.922
Gelden onderweg	7.500	750
	<u>446.406</u>	<u>477.924</u>

**PASSIEF**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>5. Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	204.772	183.744
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	183.744	144.341
Resultaatbestemming	21.028	39.403
Stand per 31 december	<u>204.772</u>	<u>183.744</u>

**6. Voorzieningen**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Implementatie nieuwe opdracht Gemeente Middelburg	9.759	34.472
Voorziening verhuiskosten	25.948	13.000
Voorziening langdurig zieken	49.500	-
	<u>85.207</u>	<u>47.472</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Implementatie nieuwe opdracht Gemeente Middelburg</i>		
Stand per 1 januari	34.472	-
Dotatie	-	34.472
Onttrekking	-24.713	-
Stand per 31 december	<u>9.759</u>	<u>34.472</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'.

	2018	2017
	€	€
<i>Voorziening verhuiskosten</i>		
Stand per 1 januari	13.000	13.000
Dotatie	13.888	-
Onttrekking	-940	-
Stand per 31 december	<u>25.948</u>	<u>13.000</u>

Er is een voorziening ad € 12.060 gevormd voor de verwachte uitstroom van geldmiddelen die noodzakelijk is om de verhuizing van een activiteitenlocatie (Basement) te laten plaatsvinden. Deze voorziening is in 2017 gevormd en hier is € 940 aan onttrokken in 2018. Het restant zal in 2019 worden gebruikt.

Daarnaast is er in 2018 een nieuwe voorziening getroffen ad € 13.888 in verband met de verwachte kosten als gevolg van de beoogde verhuizing van het centrale kantoor. De verhuizing van het kantoor is ingegeven door het opzeggen vanuit de verhuurder van het contract per 31-12-2019.

*Voorziening langdurig zieken*

Stand per 1 januari	-	38.859
Dotatie	49.500	-
Onttrekking	-	-38.859
Stand per 31 december	<u>49.500</u>	<u>-</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.

**7. Kortlopende schulden**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>44.964</u>	<u>48.587</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	83.411	78.692
Premie werknemersverzekeringen	493	-
Pensioenen	734	-
	<u>84.638</u>	<u>78.692</u>

**Overige schulden en overlopende passiva**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b><i>Overlopende passiva</i></b>		
Vakantiedagen	34.505	31.893
Accountantskosten	9.157	12.710
Ontvangen voorschotten	2.500	-
Verplichting consumptiebonnen	21.152	8.047
Nog te betalen bedragen	17.177	46.970
Vooruitontvangen subsidies projecten	64.046	57.792
Reservering loopbaanbudget	27.480	28.066
	<u>176.017</u>	<u>185.478</u>

## **Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

### ***Meerjarige financiële verplichtingen***

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan tot en met 2019 ter zake van huur van bedrijfsruimte (€ 95.580 per jaar, centraal kantoor).

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van huur van bedrijfsruimte (€ 9.943 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 (€ 28.590 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 (€ 13.595 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 (€ 3.944 per jaar, The Basement). De huurovereenkomst wordt telkens met één jaar verlengd.

Door de stichting zijn financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van facilitaire kosten ten behoeve van de kantoorruimte (€ 27.592 per jaar). De overeenkomst wordt telkens met één jaar verlengd.

#### *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 2018	Realisatie 2017
	€	€
<b>8. Subsidiebaten</b>		
Reguliere subsidie gemeente Middelburg	✓ 1.680.542	1.685.257
Budgetsubsidie gemeente Vlissingen	✓ 78.085	77.388
Project Talentenhuis	✓ 50.000	50.000
Combinatiefunctionarissen	✓ 44.000	44.000
Project Aan de Slag	✓ 25.760	25.200
Niet Zonder Jou, Fonds Nuts Ohra	5.040	5.040
Overige subsidies / bijdragen	170.535	92.625
	<u>2.053.962</u>	<u>1.979.510</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 2017 zijn definitief goedgekeurd.

De gerealiseerde subsidiebaten zijn, zoals verwacht in de begroting, toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar.

**9. Overige baten**

Baropbrengsten	149.591	91.059
Bijdrage Huurdersvereniging Middelburg	58.100	67.110
Opbrengsten activiteiten	137.092	105.686
Huuropbrengsten	1.935	6.202
Overige baten	59.356	1.659
	<u>406.074</u>	<u>271.716</u>

De toename in de overige baten wordt veroorzaakt door hogere opbrengsten kaartverkoop poppodium De Spot en de hiermee samenhangende baropbrengsten.

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<b>10. Activiteiten</b>		
Lasten activiteiten	<u>300.437</u>	<u>175.056</u>

De toename van de lasten van activiteiten wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere gages optredens in De Spot.

**11. Barexploitatie**

Lasten barexploitatie	<u>57.161</u>	<u>42.145</u>
-----------------------	---------------	---------------

**12. Personeelslasten**

Lonen en salarissen	1.210.392	1.132.326
Sociale lasten	206.528	189.070
Pensioenlasten	102.502	101.917
Overige personeelslasten	125.555	94.272
	<u>1.644.977</u>	<u>1.517.585</u>

De personeelslasten vallen per saldo hoger uit dan begroot door een vrijval voorziening langdurige zieke medewerkers vorig jaar. Dit betreft een bedrag van bijna € 39.000. Daartegenover staat een dotatie van bijna € 50.000 door de vorming van een nieuwe voorziening in verband met een langdurig zieke medewerker in huidig jaar.

**Lonen en salarissen**

Bruto lonen	<u>1.210.392</u>	<u>1.132.326</u>
-------------	------------------	------------------

**Sociale lasten**

Sociale lasten en loonheffing	<u>206.528</u>	<u>189.070</u>
-------------------------------	----------------	----------------

**Pensioenlasten**

Pensioenlasten	111.639	101.917
Pensioenen voorgaande jaren	-9.137	-
	<u>102.502</u>	<u>101.917</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 101,3%. Op basis van de uitvoeringsovereenkomsten heeft de stichting geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<b>Overige personeelslasten</b>		
Reis- en verblijfkosten	7.649	10.443
Opleidingslasten	25.484	38.968
Ingehuurd personeel	-	51.357
Werving en selectie	65	-
Arbodienst	155	4.990
Vrijwilligerskosten	11.123	10.766
Kosten langdurig zieken	49.500	-38.859
Overige personeelskosten	31.579	16.607
	<u>125.555</u>	<u>94.272</u>

#### Personeelsleden

Bij de stichting waren ultimo 2018 25 personeelsleden werkzaam (2017: 24), uitgedrukt in fte's.

#### Afschrijvingen

##### 13. Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	<u>11.540</u>	<u>16.377</u>
------------	---------------	---------------

#### Overige bedrijfslasten

##### 14. Huisvestingslasten

Huur	175.688	167.993
Energie en water	17.416	15.236
Onderhoud	10.368	33.657
Belastingen en zakelijke lasten	5.290	4.163
Schoonmaakkosten	15.727	11.005
Bewakingslasten	4.288	4.498
Kleine aanschaffingen	3.368	6.254
Overige huisvestingslasten	13.888	63
	<u>246.033</u>	<u>242.869</u>



	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<b>15. Kantoor- en beheerkosten</b>		
Kantoorbehoeften	4.780	11.313
Drukwerk	1.965	3.385
Automatiseringskosten	40.088	21.164
Telefoon	11.949	18.261
Porti	1.916	2.228
Contributies en abonnementen	18.988	15.079
Verzekering	4.842	4.996
Kopieerlasten	8.492	12.624
Accountantskosten	7.774	15.271
Promotie activiteiten	29.735	39.019
Vergaderkosten	1.539	1.501
Kosten Raad van Toezicht	21.543	26.242
Administratiekosten/gebruik software	33.136	16.688
Overige kantoorlasten	1.268	1.017
	<u>188.015</u>	<u>188.788</u>

**16. Algemene lasten**

Overige algemene lasten	49	699
Vordering BTW-voorheffing op algemene kosten niet zijnde Spot	-10.268	-7.330
Kosten implementatie nieuwe opdracht Gemeente Middelburg	-	34.472
	<u>-10.219</u>	<u>27.841</u>

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. Daarnaast is vorig jaar de dotatie van de reeds in de balans toegelichte voorziening 'Implementatie nieuwe opdracht Gemeente Middelburg' onder de algemene lasten verantwoord.

**17. Financiële baten en lasten**

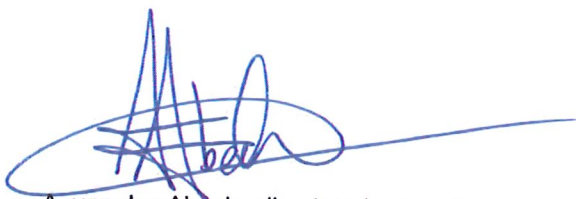
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>-1.064</u>	<u>-1.162</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente en kosten banken (per saldo)	<u>-1.064</u>	<u>-1.162</u>

**Overige toelichtingen**

De Raad van Toezicht heeft het voorstel van de directeur- bestuurder om het resultaat over 2018 ad € 21.028 te muteren op de algemene reserves, goedgekeurd. Dit is overeenkomstig in de jaarrekening verwerkt.

**Ondertekening van de jaarrekening**

Middelburg, 27 maart 2019



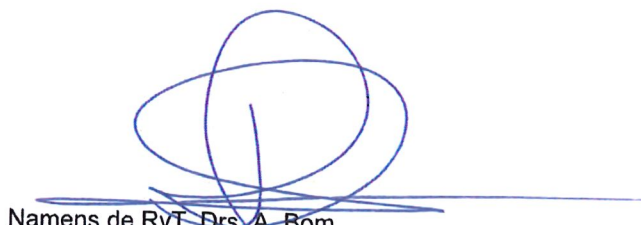
A. van den Abeele, directeur-bestuurder



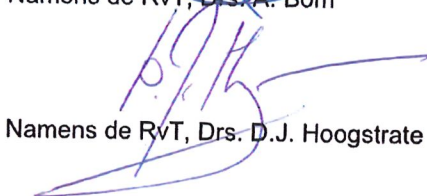
Namens de RvT, Drs. J. Dekker



Namens de RvT, Mevr. Mr. G. Venghaus



Namens de RvT, Drs. A. Bom



Namens de RvT, Drs. D.J. Hoogstrate

Stichting Welzijn Middelburg  
te Middelburg

## WNT verantwoording

bedragen x C 1	A. van den Abeele
<b>Functiegegevens</b>	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
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]
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€107.606</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2017</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€93.751
Beloningen betaalbaar op termijn	€9.962
<i>Subtotaal</i>	<i>€103.713</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€181.000
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€103.713</b>

Stichting Welzijn Middelburg  
te Middelburg

## WNT verantwoording

bedragen x C 1		J. Dekker	A. Bom, D.J. Hoogstrate, G. Venghaus
Functiegegevens		Voorzitter	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2018		01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
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.
<b>Gegevens 2017</b>			
Functiegegevens		J. Dekker	A. Bom, H.A. Braakman van den Broecke, D.J. Hoogstrate
Functiegegevens		Voorzitter	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2017		01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
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 2018

##### *Ons oordeel*

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 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 2018;
2. de winst-en-verliesrekening over 2018;
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 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 en Regeling controleprotocol WNT 2018. 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, 27 maart 2019

Rijkse accountants & adviseurs



E. de Kubber RA