

accountants
& adviseurs

Rijkse

Rapport

Uitgebracht aan:

Stichting Welzijn Middelburg te Middelburg

inzake: Rapport inzake de jaarrekening 2020



INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Opdracht	4
Algemeen	5
BESTUURSVERSLAG	
Bestuursverslag	7
JAARREKENING 2020	
Balans per 31 december 2020	9
Staat van baten en lasten over 2020	11
Algemene toelichting	12
Grondslagen voor financiële verslaggeving	13
Toelichting op balans	15
Toelichting op staat van baten en lasten	21
Overige toelichtingen	26
OVERIGE GEGEVENS	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28
BIJLAGEN	
WNT-verantwoording 2020 Stichting Welzijn Middelburg	33

ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan de directeur-bestuurder en Raad van Toezicht van
Stichting Welzijn Middelburg
Kousteensedijk 7
4331JE Middelburg
Nederland
Betreft: Rapport inzake de jaarrekening 2020

Onze ref: 07784002020
Middelburg, 30 maart 2021

Geachte directeur-bestuurder en Raad van Toezicht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw onderneming gecontroleerd.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van Stichting Welzijn Middelburg te Middelburg 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.

MIDDELBURG
T: (0118) 678900

GOES
T: (0113) 242628

SEROOSKERKE
T: (0118) 592610

TERNEUZEN
T: (0115) 683449

VLISSINGEN
T: (0118) 419192

ZIERIKZEE
T: (0111) 420344

BARENDRECHT
T: (0180) 647155

ALGEMEEN

Activiteiten

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

Bestemming van het resultaat 2020

Het resultaat over 2020 bedraagt € -12.918.

Het bestuur stelt voor het resultaat over 2020 toe te voegen aan de algemene reserve. Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Resultaatbestemming 2019

De resultaatbestemming over het jaar 2019 is, conform het bestuursvoorstel, vastgesteld door de Raad van Toezicht op 25 maart 2020. Het resultaat over 2019 ad € 40.899 is toegevoegd aan de algemene reserve.

BESTUURSVERSLAG



BESTUURSVERSLAG

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

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

JAARREKENING 2020



BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

(Voor voorstel
resultaatbestemming)

	€	31 dec 2020 €	€	31 dec 2019 €
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	27.167		25.769	
		27.167		25.769
Vlottende activa				
Vorraden				
Grond- en hulpstoffen	1.645		3.974	
		1.645		3.974
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	36.774		94.147	
Belastingvorderingen	9.893		25.977	
Pensioenvorderingen	-		560	
Overlopende activa	29.127		114.334	
		75.794		235.018
Liquide middelen		557.281		329.186
Totaal		661.887		593.947

PASSIVA

(Voor voorstel
resultaatbestemming)

	€	31 dec 2020 €	€	31 dec 2019 €
Eigen vermogen				
Algemene reserve	232.752		245.672	
		232.752		245.672
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	42.660		-	
		42.660		-
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	19.816		51.170	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	104.829		133.458	
Overlopende passiva	261.830		163.647	
		386.475		348.275
Totaal		661.887		593.947

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Begroting	2020	2019
	€	€	€
Subsidiebaten	2.132.000	2.047.573	2.058.484
Overige bedrijfsopbrengsten	272.000	204.353	400.288
Som der exploitatiebaten	2.404.000	2.251.926	2.458.772
Lasten	307.000	126.698	292.783
Personeelskosten	1.753.000	1.730.599	1.783.167
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.000	9.142	12.480
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingslasten	198.000	179.961	214.511
Kantoor- en beheerkosten	138.000	170.552	176.731
Algemene lasten	-	47.186	-62.869
Som der exploitatielasten	2.404.000	2.264.138	2.416.803
Exploitatieresultaat	-	-12.212	41.969
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-706	-1.070
Resultaat	-	-12.918	40.899
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	-	-12.920	40.900
Bestemd resultaat	-	-12.918	40.899

ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting Welzijn Middelburg
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Middelburg
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	22057489

Belangrijkste activiteiten

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

- het bevorderen van het welzijn van de inwoners van de gemeente Middelburg; o.a. door het bevorderen van Sport- Kunst en Cultuuruitingen;
- het bevorderen van een samenhangend welzijnsbeleid in de Gemeente Middelburg en in de regio;
- al hetgeen met het vorenstaande nauw verband houdt.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie op Kousteensedijk 7 te Middelburg.

Gevolgen coronacrisis

Het jaar 2020 was afwijkend t.o.v. voorgaande jaren a.g.v. Corona.

Hierdoor waren wij vanwege de landelijke Corona-maatregelen genoodzaakt om ons poppodium De Spot een groot gedeelte van het jaar gesloten te houden voor publiek. De perioden dat we wel de deuren mochten openen, was dit slechts voor een beperkt aantal bezoekers.

Ook de dienstverlening zoals jaarlijks afgesproken in de prestatieafspraken met onze grootste opdrachtgever, de Gemeente Middelburg, kende a.g.v. Corona afwijkingen. In samenspraak met de Gemeente Middelburg hebben we onze dienstverlening gedurende het jaar aangepast aan de veranderende ondersteuningsbehoeften van burgers.

Al met al hebben deze knelpunten geen negatieve gevolgen gehad voor de continuïteit van onze dienstverlening en de organisatie in het algemeen.

We hebben geen gebruik gemaakt van de door de overheid ingestelde financiële ondersteuningsmogelijkheden, zoals NOW, TVL en TOGS. Wel hebben we gebruik gemaakt van enkele extra corona-gerelateerde fondsenbijdragen.

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

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

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.

Vorraden

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

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen hetzij de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, hetzij de contante waarde van die uitgaven.

Overige voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

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.

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.

Personeelskosten

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 en waardeverminderingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	27.167	25.769
Totaal	<u>27.167</u>	<u>25.769</u>

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

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€
Boekwaarde 1 januari 2020	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	111.951
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-86.182
	<u>25.769</u>
Mutaties 2020	
Investerings	10.540
Desinvesteringen	-19.896
Afschrijving op desinvesteringen	19.896
Afschrijvingen	-9.142
	<u>1.398</u>
Boekwaarde 31 december 2020	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	102.594
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-75.427
	<u>27.167</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

VOORRADEN

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Grond- en hulpstoffen		
Voorraad horeca	1.645	3.974
Totaal	<u>1.645</u>	<u>3.974</u>

Toelichting

Een voorziening voor incurrantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

VORDERINGEN

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	36.774	94.147
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting	9.893	25.977
Pensioenvorderingen	-	560
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	2.374	17.325
Woongoed Middelburg sociaal beheer Buitenruststraat	10.870	69.110
Vooruitbetaalde bedragen	11.218	21.005
Vordering personeel	1.797	1.623
Diversen	2.868	5.271
Totaal	<u>75.794</u>	<u>235.018</u>

Toelichting

Debiteuren:

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
<i>Banktegoeden</i>		
Rabobank rekening-courant 3853.43.876	399.878	185.464
Rabobank rekening-courant 1562.79.991	41.334	24.456
Rabobank Bedrijfs Bonusrekening 1336.61.1359	109.573	109.562
	<u>550.785</u>	<u>319.482</u>
<i>Kasmiddelen</i>		
Kas De Spot	4.944	9.447
Kas centraal kantoor	1.552	257
	<u>6.496</u>	<u>9.704</u>
Totaal	<u><u>557.281</u></u>	<u><u>329.186</u></u>

Toelichting

De per 31 december 2020 aanwezige liquide middelen staan ter vrije beschikking.

EIGEN VERMOGEN

	2020	2019
	€	€
Algemene reserve		
Stand 1 januari	245.672	204.772
Toevoegingen via baten en lasten	-12.920	40.900
	<u>232.752</u>	<u>245.672</u>
Stand 31 december	<u><u>232.752</u></u>	<u><u>245.672</u></u>

VOORZIENINGEN

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening implementatie wijkgericht en integraal werken Gemeente Middelburg	42.660	-
Totaal	<u>42.660</u>	<u>-</u>
Overige voorzieningen	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	-	-
Toename van voorziening	42.660	-
Stand 31 december	<u>42.660</u>	<u>-</u>

Ten behoeve van de bestuursopdracht voor 2021 van de Gemeente Middelburg, inclusief hun opdracht om alle prestatieafspraken wijkgericht in te zetten binnen de Gemeente Middelburg, zullen we in 2021 extra investeringen dienen te plegen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	19.816	51.170
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
<i>Loonheffing- en premieschulden</i>		
Loonheffing	89.629	133.012
Premie werknemersverzekeringen	664	446
Pensioenpremies	14.536	-
	<hr/>	<hr/>
	104.829	133.458
<i>Overlopende passiva</i>		
Vakantiedagen	34.502	36.263
Accountantskosten	9.635	5.324
Verplichting consumptiebonnen	21.615	23.167
Vooruitontvangen bedragen ten behoeve van projecten	18.298	8.416
Nog te betalen bedragen	31.505	19.964
Reservering loopbaanbudget	21.983	34.836
Vooruitontvangen subsidies projecten	48.702	35.677
Terug te betalen subsidie Gemeente Middelburg	75.590	-
	<hr/>	<hr/>
	261.830	163.647
Totaal	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	386.475	348.275

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van huur van bedrijfsruimte (€ 64.263 per jaar, ZB | Planbureau en bibliotheek van Zeeland). De huurovereenkomst is in de loop van 2019 aangegaan voor 5 jaar, met een aansluitende verlengingsperiode van 5 jaar.

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van huur van bedrijfsruimte (€ 10.491 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 (€ 30.212 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 (€ 14.352 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 (€ 11.478 per jaar, 2nd Base). De huurovereenkomst wordt tot 31 juli 2021 verlengd.

Door de stichting zijn financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van facilitaire kosten ten behoeve van de kantoorruimte (€ 8.869 per jaar, ZB | Planbureau en bibliotheek van Zeeland). De overeenkomst is in de loop van 2019 aangegaan voor 5 jaar, met een aansluitende verlengingsperiode van 5 jaar.

Operationele leases

Door de stichting is een operational leaseverplichting (geïndexeerd) aangegaan voor een bedrag ad € 14.887 op jaarbasis (ten behoeve van ICT).

TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2020	2019
	€	€
Subsidiebaten		
Reguliere subsidie gemeente Middelburg	1.653.931	1.668.042
Mutatie verplichting terug te betalen subsidie Gem. Middelburg	-75.590	-
Budgetsubsidie gemeente Vlissingen	81.317	78.085
Project Talentenhuis	50.000	50.000
Combinatiefunctionarissen	47.333	44.000
Project aan de slag	38.640	12.880
Overige subsidies / bijdragen	251.942	205.477
	<u>2.047.573</u>	<u>2.058.484</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Baropbrengsten	23.065	112.397
Bijdrage Huurdersvereniging Middelburg	57.875	57.875
Opbrengsten kaartverkopen	29.069	123.267
Huuropbrengsten	215	3.870
Opbrengsten activiteiten	19.537	20.655
Overige baten	74.592	82.224
	<u>204.353</u>	<u>400.288</u>
Som der exploitatiebatan	<u>2.251.926</u>	<u>2.458.772</u>
Lasten		
Activiteiten	115.776	244.888
Barexploitatie	10.922	47.895
	<u>126.698</u>	<u>292.783</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>2.125.228</u>	<u>2.165.989</u>

Baten

De reguliere subsidie van gemeente Middelburg betreft een structurele subsidie, voor deze subsidie moet voldaan worden aan de algemene subsidieverordening Middelburg. Een van de eisen van de gemeente Middelburg is dat het vermogen van Welzijn Middelburg maximaal 10% van de jaarlijkse baten mag bedragen. De verantwoorde baten bedragen € 2.327.516, wat inhoudt dat het vermogen maximaal € 232.752 mag bedragen. Hiertoe is, vooruitlopend op een overleg met de Gemeente, uit voorzichtigheid een reservering opgenomen ter waarde van € 75.590 inzake terug te betalen subsidiegelden. We zijn bezig met het voorbereiden van een bestemmingsreserve en komen hierover te spreken met de betrokken ambtenaren en zullen hiertoe aankomende weken een plan indienen.

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 2019 zijn definitief goedgekeurd.

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

De overige baten zijn, zoals verwacht in de begroting, afgenomen ten opzichte van voorgaand jaar. Deze afname heeft te maken met de sluiting van De spot als gevolg van de coronacrisis.

De afname van de lasten van activiteiten wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere inkoop drank en verminderde gages optredens in De spot.

PERSONEELSKOSTEN

	2020	2019
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	1.321.478	1.355.901
Ontvangen uitkering zwangerschapsverlof	-	-16.383
Ontvangen ziekengeld	-3.668	-
	<u>1.317.810</u>	<u>1.339.518</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten en loonheffing	221.015	233.672
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	120.597	122.180
Pensioenen voorgaande jaren	-	-733
	<u>120.597</u>	<u>121.447</u>
<i>Andere personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfskosten	8.162	11.654
Opleidingslasten	24.696	22.887
Werving en selectie	-	7.269
Arbodienst	5.402	6.466
Vrijwilligerskosten	11.250	14.903
Overige personeelskosten	21.667	25.351
	<u>71.177</u>	<u>88.530</u>
Totaal	<u><u>1.730.599</u></u>	<u><u>1.783.167</u></u>

Toelichting

De personeelslasten zijn lager 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.

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 92,6%. Op basis van de uitvoeringsovereenkomsten heeft de stichting geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2020	2019
	€	€
<i>Afschrijving op materiële vaste activa</i>		
Inventaris	9.142	7.737
Boekresultaat op materiële vaste activa	-	4.743
Totaal	<u>9.142</u>	<u>12.480</u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2020	2019
	€	€
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huur	135.361	153.063
Facilitaire kosten	11.630	19.315
Energie en water	10.677	13.380
Onderhoud	9.001	9.204
Belastingen en zakelijke lasten	2.482	4.443
Schoonmaakkosten	8.914	14.881
Bewakingslasten	1.260	3.356
Kleine aanschaffingen	636	2.504
Overige huisvestingslasten	-	-5.635
	<u>179.961</u>	<u>214.511</u>
<i>Kantoor- en beheerkosten</i>		
Kantoorbehoeften	617	5.107
Drukwerk	945	7.699
Automatiseringskosten	32.707	31.192
Telefoon	11.265	10.667
Porti	1.264	1.358
Contributies en abonnementen	10.672	17.731
Verzekering	5.919	5.641
Kopieerlasten	7.600	7.942
Accountantskosten	19.300	13.671
Promotie activiteiten	17.369	16.267
Vergaderkosten	290	796
Kosten Raad van Toezicht	21.676	26.959
Administratiekosten / gebruik software	39.789	30.131
Overige kantoorlasten	1.139	1.570
	<u>170.552</u>	<u>176.731</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Afboeken oude debiteuren	1.352	-
Vrijval oude crediteuren	-	-536
Vordering BTW-voorheffing op algemene kosten niet zijnde Spot	3.174	-62.333
Mutatie voorzieningen	42.660	-
	<u>47.186</u>	<u>-62.869</u>
Totaal	<u><u>397.699</u></u>	<u><u>328.373</u></u>

Toelichting**Huisvestingslasten**

In 2020 zijn er minder huisvestingskosten uitgegeven doordat er minder kosten gemaakt zijn voor energie, schoonmaak en facilitaire kosten. Deze vermindering kan in zijn geheel toegeschreven worden aan de veranderingen in de bestedingen door de Covid-19 pandemie.

Kantoor- en beheerkosten

In 2020 zijn de gerealiseerde kantoor- en beheerkosten hoger dan de begrote kosten. Dit wordt deels veroorzaakt door een grotere inzet op promotie, deels door de niet in de begroting meegenomen kosten voor het ERP-systeem. Daarnaast zijn de accountantskosten hoger uitgevallen dan begroot als gevolg van begeleiding bij de BTW-optimalisatie alsook meerwerk ten aanzien van de accountantscontrole. Er zijn verzekeringskosten t.w.v. € 2.844 niet als vooruitbetaald opgenomen vanwege consistente gedragslijn.

Algemene lasten

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 zijn er kosten ten behoeve van de voorziening hier verantwoord. Voor een toelichting verwijzen wij u naar de toelichting op de balans.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2020	2019
	€	€
<i>Rentelasten banken</i>		
Rente- bankkosten	-706	-1.070
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>-706</u>	<u>-1.070</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

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

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2020	2019
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	25,0	27,0

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Bij de stichting waren in 2020 gemiddeld 25 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltime basis (2019: 27).

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

ONDERTEKENING

Middelburg, 30 maart 2021

Naam	Handtekening
------	--------------

A. van den Abeele, directeur-bestuurder
--	-------

Namens de RvT, Drs. J. Dekker
----------------------------------	-------

Namens de RvT, P.H.M. Bakx
-------------------------------	-------

Namens de RvT, Mevr. mr. G. Venghaus
---	-------

Namens de RvT, Drs. D.J. Hoogstrate
--	-------

OVERIGE GEGEVENS



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de directeur-bestuurder en Raad van Toezicht van Stichting Welzijn Middelburg

Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Welzijn Middelburg te Middelburg 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 Middelburg op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 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 2020;
2. de winst-en-verliesrekening over 2020; 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 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.

Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het rapport 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 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, 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 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 stichting 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 vennootschap 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 onafhankelijkheidseis en het controleprotocol behorende bij de Algemene Subsidieverordening gemeente Middelburg 2007 en de in de verleningsbeschikkingen opgenomen specifieke eisen en Regeling controleprotocol WNT 2020. 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 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, 30 maart 2021

Rijkse Accountants & Adviseurs
namens deze,

J.A.M. Veraart MSc RA

BIJLAGEN

WNT-verantwoording 2020 Stichting Welzijn Middelburg

De WNT is van toepassing op Stichting Welzijn Middelburg. Het voor Stichting Welzijn Middelburg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	A. van den Abeele
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	Directeur-bestuurder 01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 109.199
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.995
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 120.194</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 120.194
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.823
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.923
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 113.746</i>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000
Bezoldiging	€ 113.746

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	J. Dekker	A. Bom, D.J. Hoogstrate, G. Venghaus
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 5.740	€ 4.500 Per lid RvT
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 30.150	€ 20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 5.740	€ 4.500
Het bedrag van de overschrijding en de 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 2019		
bedragen x € 1	J. Dekker	A. Bom, D.J. Hoogstrate, G. Venghaus
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 5.740	€ 4.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 29.100	€ 19.400