

accountants
& adviseurs

Rijkse

Rapport

Uitgebracht aan:

Stichting Welzijn Middelburg te Middelburg

inzake: Rapport inzake de jaarrekening 2022



INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Opdracht	4
Algemeen	5
BESTUURSVERSLAG	
Bestuursverslag	7
JAARREKENING 2022	
Balans per 31 december 2022	10
Staat van baten en lasten over 2022	12
Algemene toelichting	13
Grondslagen voor financiële verslaggeving	14
Toelichting op balans	17
Toelichting op staat van baten en lasten	24
Overige toelichtingen	29
OVERIGE GEGEVENS	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de directeur-bestuurder en Raad van Toezicht van
Stichting Welzijn Middelburg
Kousteensedijk 7
4331JE Middelburg
Nederland
Betreft: Rapport inzake de jaarrekening 2022

Onze ref: 07784002022
Middelburg, 2 mei 2023

Geachte directeur-bestuurder en Raad van Toezicht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw onderneming gecontroleerd.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 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.

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 2022

Het resultaat over 2022 bedraagt € -53.660.

De mutatie in het bestemmingsfonds bedraagt € 52.390, het overige resultaat ad. € 1.270 wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid

Hoogachtend,
Rijkse Accountants & Adviseurs

K.T. Joziasse-Siereveld MSc RA

BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Na de Covid-jaren was 2022 uiteraard een jaar dat in het teken stond van de ontmoeting. Wat was het een verademing om weer direct in contact te staan met de inwoners van Middelburg! Het is zo veel persoonlijker en efficiënter om face-to-face met elkaar in gesprek te zijn, op straat, bij een buurtactiviteit, op scholen, op kantoor, in poppodium De Spot, bij mensen thuis...

Natuurlijk heeft iedereen te lijden gehad onder de Covid-beperkingen, maar specifiek wil ik hier toch stilstaan bij de jongeren. Juist zij hebben de persoonlijke contacten en ontmoetingsmogelijkheden hard nodig om zich te ontwikkelen, vriendschappen aan te gaan en op te groeien richting gezonde volwassenen. Het is dan ook erg fijn om te constateren dat we mede door extra subsidiemogelijkheden vanuit de landelijke en lokale overheid speciaal de jongeren extra kunnen ondersteunen. Niet alleen in 2022, maar ook de komende jaren.

Maar naast de volle breedte van ons regulier werk, stond 2022 ook in het teken van onze intensieve samenwerking met Maatschappelijk Werk Walcheren. Samen met deze organisatie (die nu nog onderdeel is van Zorgstroom) werken we toe naar een nieuwe, brede welzijns- en maatschappelijk werkorganisatie die per 1 januari 2024 het levenslicht zal zien. Deze nieuwe organisatie zal naast de huidige dienstverlening van beide organisaties ook uitvoering geven aan het zogenaamd Sociaal Team, waar iedere Middelburger vroegtijdig, dichtbij en laagdrempelig zijn of haar ondersteuningsvraag kan stellen en geholpen wordt.

We zijn enthousiast over deze ontwikkelingen, aangezien we hierdoor nog beter kunnen voldoen aan onze missie en visie, die ik hier daarom nogmaals noteer:

MISSIE

Welzijn Middelburg streeft ernaar dat iedereen in Middelburg en omstreken kan deelnemen aan de samenleving en zich daarin thuis voelt, dat iedere inwoner een bijdrage kan leveren en zich persoonlijk kan ontwikkelen.

VISIE

Welzijn Middelburg signaleert ontwikkelingen en knelpunten in de samenleving, ondersteunt activiteiten, verbindt en geeft handvatten om de leefbaarheid van buurten en kernen te optimaliseren. Tevens stimuleert Welzijn Middelburg vrijwillige inzet, zelfredzaamheid, samenredzaamheid en vitaliteit door middel van ondersteuning, coördinatie en facilitering.

RAAD VAN TOEZICHT

De Raad van Toezicht bestond in 2022 uit voorzitter de heer J. Dekker en de leden de heer D.J. Hoogstrate en mevrouw G. Venghaus en de heer P. Bakx.
Het bestuur bestaat uit de heer A. van den Abeele.

BEGROTING 2023

(€ x 1000)

Baten	2.840
Personele kosten	2.136
Afschrijvingskosten	13
Huisvestingskosten	159
Organisatiekosten	180
Kosten De Spot	316
Activiteitenkosten	36
Begroot resultaat 2023	0

EIGEN VERMOGEN

Het vrij besteedbaar vermogen zal worden ingezet voor de doelstellingen van de stichting.

Aschwin van den Abeele

Directeur-bestuurder

Welzijn Middelburg

JAARREKENING 2022

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

(Voor voorstel
resultaatbestemming)

	€	31 dec 2022 €	€	31 dec 2021 €
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	57.283		55.175	
		57.283		55.175
Financiële vaste activa		-		-
Vlottende activa				
Vorraden				
Grond- en hulpstoffen	4.223		2.492	
		4.223		2.492
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	29.810		20.994	
Belastingvorderingen	16.993		19.394	
Overlopende activa	31.456		26.117	
		78.259		66.505
Liquide middelen		680.735		582.464
Totaal		820.500		706.636

PASSIVA(Voor voorstel
resultaatbestemming)

	€	31 dec 2022 €	€	31 dec 2021 €
Eigen vermogen				
Algemene reserve	195.532		196.804	
Bestemmingsfonds	23.200		75.590	
		218.732		272.394
Voorzieningen				
Voorziening extra MT lid	63.057		48.011	
Voorziening verhuizing 2ndbase	28.310		29.000	
Voorziening verhuizing kantoor	10.000		10.000	
Overige voorzieningen	8.050		12.850	
Voorziening nieuwe werken	20.410		28.349	
		129.827		128.210
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	17.884		6.909	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	188.123		88.674	
Overlopende passiva	265.934		210.449	
		471.941		306.032
Totaal		820.500		706.636

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Begroting	2022	2021
	€	€	€
Subsidiebaten	1.943.000	2.325.634	2.113.390
Opbrengsten De Spot	265.000	304.390	60.929
Overige bedrijfsopbrengsten	36.000	106.566	104.367
Som der exploitatiebaten	2.244.000	2.736.590	2.278.686
Lasten	40.000	127.585	24.345
Lasten De Spot	346.000	665.900	392.831
Personeelskosten	1.557.000	1.635.824	1.437.515
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	10.000	16.301	12.165
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingslasten	138.000	127.010	126.990
Kantoor- en beheerkosten	153.000	164.310	146.283
Algemene lasten	-	50.508	96.883
Som der exploitatielasten	2.244.000	2.787.438	2.237.012
Exploitatieresultaat	-	-50.848	41.674
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-2.812	-2.034
Resultaat	-	-53.660	39.640
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	-	-1.272	-35.948
Bestemmingsfonds	-	-52.390	75.590
Bestemd resultaat	-	-53.660	39.640

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.

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 RJK C1 Kleine 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.

Financiële vaste activa

Deelnemingen worden gewaardeerd op kostprijs of lagere bedrijfswaarde. De vorderingen op en leningen aan deelnemingen, alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

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 2022	31 dec 2021
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	57.283	55.175
Totaal	<u>57.283</u>	<u>55.175</u>

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

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€
Boekwaarde 1 januari 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	140.913
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-85.738</u>
	55.175
Mutaties 2022	
Investerings	18.409
Afschrijvingen	<u>-16.301</u>
	2.108
Boekwaarde 31 december 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	159.322
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-102.039</u>
	57.283
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

Toelichting

De afschrijvingen hebben voor een bedrag van € 6.383 betrekking op De Spot.

VOORRADEN

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Grond- en hulpstoffen		
Voorraad horeca	4.223	2.492
Totaal	<u>4.223</u>	<u>2.492</u>

Toelichting

Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

VORDERINGEN

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	47.276	20.994
Voorziening dubieuze debiteuren	-17.466	-
	<u>29.810</u>	<u>20.994</u>
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting	16.993	19.394
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	16.768	17.055
Vooruitbetaalde bedragen	9.297	5.148
Vordering personeel	5.391	1.356
Diversen	-	2.558
	<u>31.456</u>	<u>26.117</u>
Totaal	<u>78.259</u>	<u>66.505</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank rekening-courant 3853.43.876	171.739	77.873
Rabobank rekening-courant 1562.79.991	231.165	239.100
Rabobank Bedrijfs Bonusrekening 1336.61.1359	258.976	259.368
	<u>661.880</u>	<u>576.341</u>
Kasmiddelen		
Kas De Spot	2.628	4.120
Kas centraal kantoor	272	232
	<u>2.900</u>	<u>4.352</u>
Kruisposten		
Tussenrekening Adyen	15.955	1.771
Totaal	<u>680.735</u>	<u>582.464</u>

Toelichting

De per 31 december 2022 aanwezige liquide middelen staan ter vrije beschikking.

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	196.804	232.752
Toevoegingen via baten en lasten	-1.272	-35.948
	<u>195.532</u>	<u>196.804</u>
Stand 31 december	<u>195.532</u>	<u>196.804</u>
Bestemmingsfonds	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	75.590	-
Onttrekkingen via baten en lasten	-96.800	-
Toevoegingen via baten en lasten	50.000	75.590
Overige mutaties via baten en lasten	-5.590	-
	<u>23.200</u>	<u>75.590</u>
Stand 31 december	<u>23.200</u>	<u>75.590</u>

Dit bestemmingsfonds is gevormd uit hoofde van afspraken met de Gemeente Middelburg en ziet toe op extra inzet in het realiseren van een sociaal veld voor de inwoners van Gemeente Middelburg.

VOORZIENINGEN

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Voorziening extra MT lid	63.057	48.011
Voorziening verhuizing 2ndbase	28.310	29.000
Voorziening verhuizing kantoor	10.000	10.000
Overige voorzieningen	8.050	12.850
Voorziening nieuwe werken	20.410	28.349
Totaal	<u>129.827</u>	<u>128.210</u>
Voorziening extra MT lid	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	48.011	-
Toename van voorziening	45.301	48.011
Gebruik van voorziening	-30.255	-
Stand 31 december	<u>63.057</u>	<u>48.011</u>

Welzijn Middelburg zit in een transitieproces. De organisatie ontwikkelt zich het komend jaar, in samenwerking met de Gemeente Middelburg en Maatschappelijk Werk Walcheren, naar een organisatie die wijkgericht de burger kan bijstaan in vroegtijdige ondersteuningsvragen. Hiertoe worden er dit jaar grote organisatorische veranderingen doorgevoerd (zoals het nieuwe Sociaal Team), die

intern én extern de nodige extra procesbegeleiding vragen. Vandaar dat er is besloten om voor een periode van een half jaar een extra MT-lid aan te stellen.

Voorziening verhuizing 2ndbase	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	29.000	-
Toename van voorziening	-	29.000
Gebruik van voorziening	-690	-
Stand 31 december	<u>28.310</u>	<u>29.000</u>
Voorziening verhuizing kantoor	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	10.000	-
Toename van voorziening	-	10.000
Stand 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Overige voorzieningen	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	12.850	-
Toename van voorziening	-	12.850
Gebruik van voorziening	-4.800	-
Stand 31 december	<u>8.050</u>	<u>12.850</u>
Voorziening nieuwe werken	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	28.349	42.660
Gebruik van voorziening	-7.939	-14.311
Stand 31 december	<u>20.410</u>	<u>28.349</u>

Voor 2022 zijn er diverse voorzieningen gevormd. Aanleiding hiervoor zijn nieuwe projecten die gepland staan met betrekking tot verwachte ontwikkelingskosten van een nieuwe website van De Spot, de inrichting van een kantoor en de verhuizing van 2nd Base alsmede deskundigheidbevordering.

Alle voorzieningen hebben een kortlopend karakter.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	17.884	6.909
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
<i>Loonheffing- en premieschulden</i>		
Loonheffing	113.415	86.161
Premie werknemersverzekeringen	443	701
Pensioenpremies	74.265	1.812
	<u>188.123</u>	<u>88.674</u>
<i>Overlopende passiva</i>		
Vakantiedagen	89.087	57.156
Accountantskosten	10.755	7.230
Verplichting consumptiebonnen	19.027	20.567
Vooruitontvangen bedragen	32.925	33.565
Nog te betalen bedragen	45.892	7.123
Reservering loopbaanbudget	37.126	18.603
Vooruitontvangen subsidies projecten	22.894	57.977
Derdengelden	8.228	8.228
	<u>265.934</u>	<u>210.449</u>
Totaal	<u><u>471.941</u></u>	<u><u>306.032</u></u>

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 (€ 90.893 per jaar, ZB | Planbureau en bibliotheek van Zeeland). De overeenkomst is per 1 juli 2021 aangegaan voor anderhalf jaar en wordt telkens stilzwijgend verlengd met een nieuwe periode van één jaar.

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van huur van bedrijfsruimte (€ 12.026 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 (€ 34.630,80 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 (€ 16.452 per jaar, De Branding). De huurovereenkomst wordt telkens met vijf jaar verlengd.

Door de stichting zijn financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van huur van bedrijfsruimte (€ 17.400 per jaar, 2nd Base). De huurovereenkomst is per 1 januari 2023 met 1 jaar verlengd.

Door de stichting zijn financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van facilitaire kosten ten behoeve van de kantoorruimte (€ 15.855 per jaar, ZB | Planbureau en bibliotheek van Zeeland). De overeenkomst is per 1 juli 2021 aangegaan voor anderhalf jaar en wordt telkens stilzwijgend verlengd met een nieuwe periode van één jaar.

Door de stichting zijn financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van ICT kosten ten behoeve van maatwerk of aanvullende diensten op ICT gebied (€ 7.458 per jaar, ZB | Planbureau en bibliotheek van Zeeland). De overeenkomst is per 1 juli 2021 aangegaan voor anderhalf jaar en wordt telkens stilzwijgend verlengd met een nieuwe periode van één jaar.

Door de stichting zijn financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van dienstverlening ten behoeve van het functioneel beheer AFAS (€ 7.458 per jaar, ZB | Planbureau en bibliotheek van Zeeland). De overeenkomst is per 1 juli 2021 aangegaan voor anderhalf jaar en wordt telkens stilzwijgend verlengd met een nieuwe periode van één jaar.

TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2022	2021
	€	€
Subsidiebaten		
Reguliere subsidie Gemeente Middelburg	1.681.056	1.631.056
Mutatie verplichting terug te betalen subsidie Gem. Middelburg	-	75.590
Integratieprojecten Gemeente Middelburg	203.256	130.000
Overige subsidies Gemeente Middelburg	45.216	-
Budgetsubsidie Gemeente Vlissingen	83.854	83.106
Bijdrage buurtbemiddeling Gemeente Veere	10.140	10.000
Combinatiefunctionarissen	54.000	54.000
Overige subsidies / bijdragen	145.258	74.223
Fondsen De Spot	102.854	55.415
	2.325.634	2.113.390
Opbrengsten De Spot		
Baropbrengsten	130.363	23.477
Opbrengst kaartverkoop	158.760	29.077
Opbrengst activiteiten	3.814	8.375
Opbrengst verhuur ruimte en techniek	8.327	-
Opbrengst overige	3.126	-
	304.390	60.929
Overige bedrijfsopbrengsten		
Bijdrage Huurdersvereniging Middelburg	-	28.938
Opbrengsten activiteiten	19.123	17.103
Overige baten	87.443	58.326
	106.566	104.367
Som der exploitatiebaten	2.736.590	2.278.686
Lasten		
Activiteiten	30.785	24.345
Vormen sociaal team	96.800	-
	127.585	24.345
Lasten De Spot		
Personeelskosten	209.161	191.068
Activiteiten	306.689	97.709
Barexploitatie	53.289	11.995
Huur	30.931	30.212
Onderhoudskosten	7.577	23.496

	2022	2021
	€	€
Energiekosten	8.455	7.771
Schoonmaakkosten	17.261	6.077
Beveiligingskosten	4.993	426
Toonzaal 15	7.715	9.932
PR	12.690	10.576
Overige kosten	7.139	3.569
	<u>665.900</u>	<u>392.831</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>1.943.105</u>	<u>1.861.510</u>

Baten

De subsidies tot en met 2021 zijn definitief goedgekeurd.

PERSONEELSKOSTEN

	2022	2021
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	1.227.303	1.105.568
Ontvangen uitkering zwangerschapsverlof	-9.439	-27.883
	<u>1.217.864</u>	<u>1.077.685</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten en loonheffing	202.077	169.803
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	118.497	106.630
<i>Andere personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfskosten	10.723	5.876
Opleidingslasten	39.660	20.040
Werving en selectie	3.269	74
Arbodienst	3.407	3.632
Vrijwilligerskosten	14.589	12.299
Overige personeelskosten	25.738	41.476
	<u>97.386</u>	<u>83.397</u>
Totaal	<u>1.635.824</u>	<u>1.437.515</u>

Toelichting

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 109,2 %. 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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Afschrijving op materiële vaste activa</i>		
Inventaris De Spot	6.383	6.125
Overige inventaris	9.918	6.040
Totaal	<u>16.301</u>	<u>12.165</u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2022	2021
	€	€
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huur	100.359	104.410
Facilitaire kosten	9.590	10.264
Energie en water	4.088	5.651
Onderhoud	6.043	997
Belastingen en zakelijke lasten	1.187	1.186
Schoonmaakkosten	2.245	1.824
Bewakingslasten	723	314
Kleine aanschaffingen	2.775	2.344
	<u>127.010</u>	<u>126.990</u>
<i>Kantoor- en beheerkosten</i>		
Kantoorbehoeften	2.900	461
Drukwerk	7.343	6.194
Automatiseringskosten	32.900	40.987
Telefoon	14.504	8.099
Porti	954	890
Contributies en abonnementen	9.659	10.308
Verzekering	5.581	5.548
Accountantskosten	18.033	17.042
Promotie activiteiten	1.585	1.990
Vergaderkosten	1.369	139
Kosten Raad van Toezicht	20.700	21.325
Administratiekosten / gebruik software	48.568	32.605
Overige kantoorlasten	214	695
	<u>164.310</u>	<u>146.283</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Vordering BTW-voorheffing op algemene kosten niet zijnde Spot	-12.317	-5.822
Mutatie voorzieningen	45.301	99.861
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	17.466	-
Overige algemene lasten	58	2.844
	<u>50.508</u>	<u>96.883</u>
Totaal	<u><u>341.828</u></u>	<u><u>370.156</u></u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Rentelasten banken</i>		
Rente- en bankkosten	-2.812	-2.034
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>-2.812</u>	<u>-2.034</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

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

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2022	2021
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	25,4	23,0

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 25 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltime basis (2020: 23).

WNT-verantwoording 2022 Stichting Welzijn Middelburg

De WNT is van toepassing op Stichting Welzijn Middelburg. Het voor Stichting Welzijn Middelburg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022

bedragen x € 1**Functiegegevens**⁵Aanvang⁶en einde functievervulling in 2022Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)⁷Dienstbetrekking?⁸**Bezoldiging**⁹

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

Beloningen betaalbaar op termijn

*Subtotaal*Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum¹⁰-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag¹¹**Bezoldiging**Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan¹²Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling¹³**Gegevens 2021**¹⁴**bedragen x € 1****Functiegegevens**⁵

Aanvragen einde functievervulling in 2021

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)⁷Dienstbetrekking?⁸**Bezoldiging**⁹

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

Beloningen betaalbaar op termijn

*Subtotaal*Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum¹⁰**Bezoldiging****A. van den Abeele**

Directeur-Bestuurder

01/01 t/m 31/12

1,0

ja

121.164

13.557

134.721

216.000

N.v.t.

134.721

N.v.t.

N.v.t.

A. van den Abeele

Directeur-Bestuurder

01/01 t/m 31/12

1,0

ja

113.350

12.819

126.169

209.000

126.169

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022

		P. Bakx, D.J.	
		Hoogstrate, G.	
		Venghaus	
bedragen x € 1	J. Dekker		
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.740	4.500	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	
-/- 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 2021			
bedragen x € 1	J. Dekker	P. Bakx, D.J.	
		Hoogstrate, G.	
		Venghaus	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.740	4.500	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Samen met Maatschappelijk Werk Walcheren (die nu nog onderdeel is van Zorgstroom) werken we toe naar een nieuwe, brede welzijns- en maatschappelijk werkorganisatie die per 1 januari 2024 het levenslicht zal zien. Deze nieuwe organisatie zal naast de huidige dienstverlening van beide organisaties ook uitvoering geven aan het zogenaamd Sociaal Team, waar iedere Middelburger vroegtijdig, dichtbij en laagdrempelig zijn of haar ondersteuningsvraag kan stellen en geholpen wordt.

ONDERTEKENING

Naam

Handtekening

G. Welling,
directeur-bestuurder

Namens de RvT, Drs. D.J.
Hoogstrate

Namens de RvT, P.H.M.
Bakx

Namens de RvT, Mevr. mr.
G. Venghaus

The image shows four handwritten signatures in black ink, arranged vertically. The first signature is a cursive 'G. Welling'. The second is a cursive 'D.J. Hoogstrate'. The third is a cursive 'P.H.M. Bakx'. The fourth is a cursive 'G. Venghaus'. Each signature is written over a horizontal line.

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 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder de RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de bepalingen bij en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de winst-en-verliesrekening over 2022; 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 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 voor 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.

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 2022 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 C1 Kleine 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 in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder de RJ-Richtlijn C1 "Kleine 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 2022 en de in de verleningsbeschikkingen opgenomen specifieke eisen en Regeling controleprotocol WNT 2022. 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, 2 mei 2023

Rijkse Accountants & Adviseurs
namens deze,



K.T. Joziasse-Siereveld MSc RA