
Jaarverslag 2020

Stichting Welzijn Ermelo

deJong&Laan

Accountants Belastingadviseurs

Jaarverslag 2020

14 juli 2021

Stichting Welzijn Ermelo
IJsbaanweg 45
3851 CP Ermelo

Inhoudsopgave

1. Bestuursverslag	3
2 Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2020	7
2.2 Staat van baten en lasten over 2020	9
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.4 Toelichting op de balans	12
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	16
3. Overige gegevens	
3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	23

1. Bestuursverslag

Algemene informatie

De Raad van Toezicht van Welzijn Ermelo bestond in dit verslagjaar uit:

Dhr. P.H.J. de Bruin, voorzitter
Dhr. B.A.P. Koenders, vice voorzitter
Dhr. E. Vos (tot 31 december 2020)
Mevr. L. Rahmani, lid

Per 1 januari 2021 treden aan:

Dhr. R. Sponselee
Dhr. D.M. Leene

Ambtelijk secretariaat is verzorgd door dhr. P. Schrauwen.

De directeur-bestuurder van Stichting Welzijn Ermelo was dhr. J. Dutrieux.

De activiteiten

2020 werd het jaar van corona. Voor Welzijn Ermelo was dit een extra opgave. De invloed van het coronavirus op het welzijn van de bewoners van Ermelo was en is groot. Juist voor de kwetsbare inwoners van Ermelo heeft Welzijn Ermelo een belangrijke rol. Vanaf het begin is er elke week een corona-overleg. Van elk werkveld is hierbij een afgevaardigde aanwezig. In dit overleg worden de ontwikkelingen besproken/ gesignaleerde problemen, wordt er gezocht naar oplossingen en worden ideeën en initiatieven doorgenomen/ uitgewerkt.

De eerste lockdown ging in op vrijdag 13 maart en maakte dat op een andere manier met inwoners contact moest worden onderhouden en de dienstverlening werd op een andere wijze vormgegeven. Geen live-ontmoetingen meer, maar telefonisch, via beeldbellen en alternatieve diensten. Helpende Handen werd gestart: hulpverlening voor wie het nodig heeft, ook praktisch aan huis, zoals het doen van boodschappen. Via het Ermelo's Weekblad werd hiertoe een campagne gehouden, huis-aan-huis werden mensen geïnformeerd over hulpmogelijkheden. De receptie en de sociaal werkers bleven dagelijks telefonisch bereikbaar. Diensten als de maaltijd-aan-huis service en de hulpdienst en het ambulant jongerenwerk bleven in de lucht. Verder werden er onlinemogelijkheden voor activiteiten thuis aangeboden en vonden de hulpverlenings- en ondersteunings-gesprekken telefonisch, beeldbellen en via de mail plaats. Heel mooi was het grote aanbod van mensen en organisaties die wilden helpen en het enthousiaste onthaal dat de acties kregen bij veel bewoners van Ermelo. Zo heeft Welzijn Ermelo veel kunnen betekenen, tegelijkertijd bleef de impact op de mensen groot, en laaiden de emoties hoog op bij het weerzien van bezoekers/ deelnemers en vrijwilligers als al dan niet in aangepaste vorm activiteiten fysiek weer mogelijk waren.

Concrete corona gerelateerde activiteiten waren:

- Kaartenactie;
- Kaartje voor een ander;
- Handwerkgroep: breiwerk t.b.v. Ouderenfonds;
- Vlaggetjes breien en bijdrage aan Koude Voetjes (Landelijke Organisatie);
- Zwaaisteen;
- Digitaal aanbod activiteiten (vanuit Inloop WE i.s.m. Zorggroep);
- Digitaal en telefonisch cliëntcontact;
- Werken op afspraak (i.p.v. Inloopsprekken);
- Lotgenotengroep corona MW i.s.m. Mantelzorgondersteuning;

Welzijn Ermelo is gecertificeerd en voldoet aan de eisen van ISO 9001:2015. Het certificaat met nummer 20191215 is geldig tot 02 december 2022. De organisatie beschikt over een effectief werkend kwaliteitsmanagementsysteem en voldoet aan de van toepassing zijnde wet- en regelgeving en de eisen van ISO 9001:2015. In het rapport van 06 december 2019 is opgetekend: 'Al sinds de eerste audit van 2016 is duidelijk waarneembaar dat WE voortdurend alert is op signalen vanuit de maatschappij, het ontwikkelen van nieuwe diensten die inspelen op deze signalen, het door ontwikkelen van bestaande diensten en het goed benutten van in de organisatie aanwezige kennis, ervaring en data. WE heeft een scherpe externe blik en is in staat om nieuwe diensten te ontwikkelen die goed aansluiten bij de bestaande diensten en die voorzien in een behoefte bij de doelgroepen'.

De doelstelling

De doelstelling van de organisatie is vastgelegd in de statuten dd. 01-01-2015:

- Uitvoeren van een samenhangend welzijnsbeleid in de gemeente Ermelo om een samenleving te bevorderen, waarin ieder mens meedoet en van betekenis is.
- Dat wordt nagestreefd door:

-
- het aanbieden en verlenen van diensten om daarmee de zelfredzaamheid, maatschappelijke participatie en sociale samenhang van alle inwoners te bevorderen;
 - het werk te baseren op de individuele en collectieve vraag van burgers waarbij de eigen kracht van de vrager uitgangspunt is;
 - het in stand houden van een organisatie en organisatievormen, die geschikt zijn om het doel te bereiken en de middelen te realiseren;
 - te zorgen voor een optimale begeleiding van en samenwerking tussen, betaalde en vrijwillige medewerkers die toegerust en deskundig zijn dat te doen dat het doel dient, binnen de kaders van de wet, in de ruimste zin van het woord.

Het beleid dat de doelstelling nastreeft

Als brede welzijnsorganisatie verbindt Welzijn Ermelo organisaties en mensen. Met 23 beroepskrachten en ruim 300 vrijwilligers draagt Welzijn Ermelo bij aan het welzijn van mensen. Het werk van Welzijn Ermelo bestaat uit tal van diensten en activiteiten, van ontmoeting tot ondersteuning van bijv. mantelzorgers, van praktische hulp in huis tot ouderenadvies. Welzijn Ermelo biedt steun op het gebied van welzijn & informele zorg, voor iedereen die dat nodig heeft. De drie sectoren van Welzijn Ermelo zijn:

- Wijkgericht werken
- De Inloop en loketfunctie
- Diensten en Hulpverlening

Welzijn Ermelo vervult binnen de gemeentelijke wijkgerichte aanpak belangrijke functies. De directeur is voorzitter van de interdisciplinaire stuurgroep. Een van de functionarissen is verantwoordelijk voor de dagelijkse coördinatie van het sociaal team en het leefbaarheidsteam. Een vijftal medewerkers is lid van deze teams. Van deze activiteiten wordt door de teams c.q. de stuurgroep een afzonderlijk jaarverantwoording gemaakt.

Nieuwe ontwikkelingen in de wijkgerichte aanpak zijn het Libenauproject in Ermelo-Noord en de Dorpendeal in Ermelo-West. Centraal staat de opgave om de bewoners te stimuleren de regierol te pakken bij het functioneren, de inrichting en de voorzieningen in de eigen wijk. Samen met de bewoners, de lokale en regionale partners zijn in 2020 de voorbereidingen getroffen.

Welzijn Ermelo werkt aan de verschuiving van individuele verstrekkingen en maatwerkvoorzieningen naar de voorliggende voorzieningen. De collectieve ontmoeting en opvang voor verschillende doelgroepen in meerdere locaties (Plaza, Pinel, Baanveger, Buurtkamer), de ondersteuning en coördinatie van de informele zorg door onder meer de vrijwilligerscentrale, de verschillende maatjesprojecten, het maatschappelijk werk, ouderenadvies en de financiële dienstverlening dragen bij de beoogde verschuiving.

Een belangrijke opgave voor de organisatie is de versterking van de verbinding van het Medische Domein aan het Sociale Domein. Een daartoe opgezet ontwikkelteam binnen Welzijn Ermelo heeft met Medicamus de condities voor een goede samenwerking verkend en afspraken gemaakt. De praktijkondersteuners van de huisartsen en Welzijn Ermelo weten elkaar steeds beter te vinden. Doorverwijzing en overleg vinden geregeld plaats. Ondersteunend daaraan is het concept van Positieve Gezondheid. Beide disciplines hebben de basiscursus gevolgd.

Februari 2020 is VoorzieningenWijzer gestart. Onafhankelijke adviseurs van VoorzieningenWijzer komen op afspraak bij mensen thuis. Zij zijn goed geïnformeerd over bestaande toeslagen en (gemeentelijke) regelingen, bedoeld om mensen met een laag inkomen te helpen. De vrijwilligers van het Financieel café helpen bij de aanvraag van de gemeentelijke regelingen. Op basis van de ervaringen in 2020 heeft de gemeente besloten het project in 2021 voort te zetten. 100 huishoudens kregen een adviesgesprek de gemiddelde besparing per huishouden was € 758,00 per jaar. De gemeente, Welzijn Ermelo, SchuldHulpMaatje en Humanitas werken de uitvoering steeds verder uit. De vrijwilligers van het Financieel café worden in 2021 opgeleid om de uitvoering ter hand te nemen.

Samen met het diaconaat van de kerken in Ermelo bereidt Welzijn Ermelo zich voor op de nieuwe Wet Inburgering die op 1 januari 2022 in werking treedt. Er is een gezamenlijk voorstel opgesteld dat in mei 2021 aangeboden is aan het gemeentebestuur.

Welzijn Ermelo is steeds meer een netwerkorganisatie, in verbinding met professionele organisaties, vrijwillige organisaties en informele verbanden op de terreinen zorg, welzijn, sport, arbeid en onderwijs. Dat zal gevolgen moeten krijgen voor de wijze waarop de organisatie gestuurd wordt en verantwoording wordt afgelegd.

Financiële informatie

De totale baten bedragen voor 2020 bedragen € 1.504.906, waarvan € 1.427.241 subsidiebat. De totale lasten € 1.563.641. Het resultaat voor 2020 bedraagt € 58.735 negatief. Het resultaat wordt beïnvloed door eenmalige baten en lasten. Structureel bedraagt het tekort € 55.000.

De personele kosten (ca 80% van de totale kosten) zijn als gevolg van de afgesloten CAO gestegen met 6,5%. Het toegekende accres bedroeg 1,7%. Daarnaast is de eerder additioneel gefinancierde pilot Opvang voor eigen rekening genomen. Welzijn Ermelo had dat tekort voorzien en opgenomen in de begroting 2020. Het subsidieniveau werd daarop in 2020 niet aangepast. Het tekort is in 2020 genomen en ten laste gebracht van de saldireserve. Als er in 2021 nog geen overeenstemming komt met de gemeente over aanpassing van het structureel subsidie is een ingreep in de personele kosten en daarmee het niveau van activiteiten en diensten onvermijdelijk.

Informatie over gedragscodes

De Governancecode Sociaal Werk is van toepassing.

Ermelo, 14 juli 2021

H. Palma
Directeur-bestuurder a.i.

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2020

(na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	32.320	32.320
Andere vaste bedrijfsmiddelen	2.907	5.547
	<u>35.227</u>	<u>37.867</u>
		
Vlottende activa		
Voorraden		
Grond- en hulpstoffen	2.878	2.721
		
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	16.409	9.804
Overlopende activa	382.926	63.667
	<u>399.335</u>	<u>73.471</u>
		
Liquide middelen	121.585	448.064
		
	<u>559.025</u>	<u>562.123</u>
	=====	=====

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Passiva		
Stichtingsvermogen		
Stichtingskapitaal	256	256
Bestemmingsfondsen	7.070	7.070
Exploitatiesaldo	190.879	249.614
	<u>198.205</u>	<u>256.940</u>
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	167.943	183.984
	<u>167.943</u>	<u>183.984</u>
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	49.916	5.587
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	63.887	56.285
Overige schulden en overlopende passiva	79.074	59.327
	<u>192.877</u>	<u>121.199</u>
	<u>559.025</u>	<u>562.123</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2020

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Subsidies	1.427.241	1.408.163	1.415.491
Opbrengsten activiteiten en bar	65.574	118.000	114.053
Opbrengsten zaalhuur	12.091	18.200	19.056
Inkoopwaarde van de baten	-125.905	-165.054	-166.729
Brutowinst	1.379.001	1.379.309	1.381.871
Lasten			
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	1.112.974	1.116.730	1.079.025
Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.640	2.500	5.450
Overige lasten	320.428	338.200	309.476
Totaal van som der kosten	1.436.042	1.457.430	1.393.951
Totaal van bedrijfsresultaat	-57.041	-78.121	-12.080
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10	-	10
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.704	-1.750	-1.756
Financiële baten en lasten	-1.694	-1.750	-1.746
Totaal van netto resultaat	-58.735	-79.871	-13.826
Bestemming saldo van baten en lasten			
Bestemmingsfonds Stichting Vrienden van de SWOE	-		-1.241
Exploitatiesaldo	-58.735		-12.585
	-58.735		-13.826

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Welzijn Ermelo is feitelijk en statutair gevestigd op IJsaanweg 45, 3851 CP te Ermelo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 61290106.

Algemene toelichting

Informatieverschaffing over continuïteit

De jaarrekening is uitgebracht ten tijde van de uitbraak van het coronavirus COVID-19. De gevolgen van het coronavirus COVID-19 hebben een beperkte impact op de continuïteitsveronderstelling. De activiteiten en bezoekslocaties zijn tijdelijk opgeschort. De Stichting is echter niet afhankelijk van de inkomsten uit deze activiteiten en bezoekslocaties.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor de kleine organisatie zonder winststreven (RJK C1) en de Wet Normering Topinkomens (WNT).

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen de nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

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.

De bepaling van het 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.

Omzetverantwoording

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord zodra deze voorzienbaar zijn.

Som der kosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	351.801	62.282	414.083
Cumulatieve afschrijvingen	-319.481	-56.735	-376.216
Boekwaarde per 1 januari 2020	32.320	5.547	37.867
Mutaties			
Afschrijvingen	-	-2.640	-2.640
Saldo mutaties	-	-2.640	-2.640
Stand per 31 december 2020			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	351.801	62.282	414.083
Cumulatieve afschrijvingen	-319.481	-59.375	-378.856
Boekwaarde per 31 december 2020	32.320	2.907	35.227

De afschrijvingspercentages bedragen:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 2,5%
- Inventarissen: 20%
- Vervoermiddelen: 20%

De WOZ-waarde 2020 van de bedrijfsgebouwen bedraagt: € 626.000 (waardepeildatum 01-01-2019).

VLottende activa

Vorraden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Grond- en hulpstoffen		
Barbenodigdheden	2.313	2.128
Emballage	565	593
	<u>2.878</u>	<u>2.721</u>

Vorderingen op handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	16.409	9.804
----------------------------------	--------	-------

Overlopende activa

Nog te ontvangen subsidie	359.625	21.196
Nog te ontvangen subsidie Automaatje	15.000	-
Maatwerkvoorziening	3.561	2.090
Incasso maaltijden	2.089	2.545
Nog te ontvangen huurcompensatie Raadhuisplein 8 en 10	-	31.960
Overige vooruitbetaalde kosten	2.651	5.876
	<u>382.926</u>	<u>63.667</u>

Informatieverschaffing over vorderingen

De nog te ontvangen subsidie heeft betrekking op de budgetsubsidie die door de Gemeente Ermelo beschikbaar is gesteld. De laatste voorschotbetaling ad. € 348.712 wordt in januari 2021 ontvangen.

Liquide middelen

Rabobank	120.261	443.926
Kas	1.324	4.138
	<u>121.585</u>	<u>448.064</u>

	2020	2019
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	256	256
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	256	256

Bestemmingsfonds Stichting Vrienden van de SWOE

Stand per 1 januari	7.070	8.311
Resultaatverdeling	-	-1.241
Stand per 31 december	7.070	7.070

Betreft een ontvangen bedrag van de oud-stichting Vrienden van de SWOE.
Het bedrag dient gebruikt te worden voor activiteiten of aankopen op locatie de Baanveger.

Exploitatiesaldo

Stand per 1 januari	249.614	262.199
Uit resultaatverdeling	-58.735	-12.585
Stand per 31 december	190.879	249.614

Voorzieningen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Voorziening groot onderhoud		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	167.943	183.984
	2020	2019
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	183.984	183.984
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-22.446	-
Dotatie boekjaar	6.405	-
Stand per 31 december	167.943	183.984

De voorziening groot onderhoud gebouwen is tot en met 31-12-2018 op basis van een planning van de onderhoudskosten gedurende 10 jaar (ASSET-rapport) gevormd.

Vanaf boekjaar 2019 zijn de componenten uit het ASSET-rapport individueel beoordeeld per balansdatum.

Een bedrag van € 29.672 inclusief btw wordt naar verwachting aan onderhoud uitgevoerd binnen een jaar. Er wordt geen disconteringsvoet toegepast bij het berekenen van de toekomstige verplichtingen.

Kortlopende schulden

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	49.916	5.587
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	57.619	55.712
Terug te betalen tegemoetkoming eindheffing WKR	6.014	-
Pensioenen	250	275
Afdracht PAWW	4	298
	63.887	56.285
Overige schulden en overlopende passiva		
Loopbaanombuigingsbeleid	30.968	23.006
Vakantiedagen	16.783	-
Accountantskosten	12.402	10.586
Nog te betalen huur	7.200	-
Overige	11.221	10.516
Nettolonen	500	5.468
Terug te betalen subsidie	-	5.000
Vooruitontvangen subsidies	-	4.451
Vooruitgefactureerde omzet	-	300
	79.074	59.327

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting is een huurverplichting met de Gemeente Ermelo aangegaan inzake Raadhuisplein 8-10 te Ermelo. De overeenkomst loopt tot 31 december 2017 en wordt hierna telkens voor een periode van 2 maanden tot opzegging van één van de partijen verlengd. De verplichting voor 2021 bedraagt € 34.000 (2019: 33.055).

De stichting is een huurverplichting met de Gemeente Ermelo aangegaan inzake Stationsstraat 118 te Ermelo. De overeenkomst loopt tot 1 januari 2017 en wordt hierna telkens voor een periode van 1 maanden tot opzegging van één van de partijen verlengd. De verplichting voor 2021 bedraagt € 7.200 (2019: 7.077).

De stichting is een huurverplichting met de Gemeente Ermelo aangegaan inzake Cronjéstraat 45 te Ermelo. De overeenkomst loopt tot 31 december 2019 en wordt hierna telkens voor een periode van 2 maanden tot opzegging van één van de partijen verlengd. De verplichting voor 2021 bedraagt € 3.209 (2019: 8.241). Deze huurverplichting is per 1 juni 2021 verlopen.

Gebeurtenissen na Balansdatum

In 2021 heeft wisseling plaatsgevonden van Directeur-bestuurder. In maart 2021 heeft de Directeur-bestuurder Stichting Welzijn Ermelo verlaten en is een Directeur-bestuurder a.i. aangesteld. In de tweede helft van 2021 verwacht Stichting Welzijn Ermelo een nieuwe Directeur-bestuurder te hebben aangesteld.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Subsidies			
Subsidie Gemeente Ermelo	1.403.194	1.398.712	1.391.446
Subsidie Automaatje	15.000	-	10.391
Subsidie Doorontwikkeling van de hulpdienst	8.198	8.602	10.680
Subsidie Buurtinitiatieven	849	849	2.974
	<u>1.427.241</u>	<u>1.408.163</u>	<u>1.415.491</u>

Toelichting subsidies

Voor het jaar 2020 was de ontvangen subsidie Gemeente Ermelo begroot op € 1.398.712. Het is gebleken dat de totale subsidie-opbrengst over 2020 iets hoger is uitgevallen. Dit komt door meerdere verrekeningen die in 2020 hebben plaatsgevonden:

- In het boekjaar heeft een afrekening plaatsgevonden van het project GGZ Inloop
- In het boekjaar heeft een verrekening van de vordering huurcompensatie plaatsgevonden. Deze is volledig afgeboekt.
- In 2021 is gebleken dat Stichting Welzijn Ermelo nog een bedrag van € 10.913 tegoed heeft over voorgaande jaren.

Per saldo leidt dit er toe dat de totale subsidies die in 2020 ontvangen zijn van de Gemeente Ermelo iets hoger uitvallen dan begroot. De reguliere subsidie was gelijk aan de begroting.

Subsidies met een structureel karakter zijn:

- Subsidie Gemeente Ermelo
- Subsidie Automaatje

Subsidies met een incidenteel karakter zijn:

- Subsidie GGZ Inloop
- Subsidie Doorontwikkeling van de hulpdienst

Voor de ontvangen subsidies in 2020 zijn reeds subsidieafrekeningen opgesteld.

Opbrengsten zaalhuur

Opbrengst zaalhuur Baanveger	8.348	13.000	14.213
Doorberekende schoonmaakkosten Baanveger	1.953	2.500	2.583
Opbrengst zaalhuur Pinel	1.575	1.500	1.450
Opbrengst zaalhuur Plaza	215	1.200	810
	<u>12.091</u>	<u>18.200</u>	<u>19.056</u>

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Kosten activiteiten en bar			
Kosten verkoop maaltijden	28.077	26.500	27.569
Kosten M'Senior	14.006	19.000	18.964
Kosten bar Baanveger	6.532	15.000	13.984
Kosten recreatie & educatie	4.667	9.500	7.179
Kosten bar Pinel	3.942	4.500	4.669
Kosten steunpunt vrijwilligers	2.572	2.000	188
Kosten Fitesse	1.406	1.600	1.474
Kosten buurtvereniging Speuld	1.300	1.300	1.300
Kosten activiteiten Pinel/Plaza	1.284	3.500	3.111
Kosten bar Plaza	900	3.750	3.856
Kosten buurtbemiddeling	519	750	639
Kosten Orangerie en Triade	363	5.200	4.647
Kosten ouderenadviseur en huisbezoek 75+	124	500	276
Kosten computerlokaal	77	800	501
Kosten innovatie	-	-	4.000
Kosten overige activiteiten	862	7.500	10.178
	<u>66.631</u>	<u>101.400</u>	<u>102.535</u>

Toelichting opbrengsten en kosten activiteiten en bar

Ten opzichte van de begroting wijken de opbrengsten en kosten die voortkomen uit het organiseren van activiteiten en het exploiteren van de bar af. Dit heeft te maken met het stilvallen van de activiteiten als gevolg van de maatregelen om de verspreiding van het Coronavirus COVID-19 te voorkomen. Voor Stichting Welzijn Ermelo betekende dit dat de activiteiten geen doorgang konden vinden en de locaties waar de bar werd geëxploiteerd moesten sluiten.

Voorraadmutatie

Voorraadmutatie	-579	-	373
-----------------	------	---	-----

De voorraadmutatie heeft betrekking op de wijziging van de waarde van de voorraad in het boekjaar.

Kosten projecten

Kosten GGZ Inloop	38.207	38.500	36.764
Kosten Automaatje	18.323	15.702	13.403
Kosten Doorontwikkeling van de hulpdienst	2.474	8.602	10.680
Kosten leefbaarheidsteam en buurtinitiatieven	849	850	2.974
	<u>59.853</u>	<u>63.654</u>	<u>63.821</u>

Toelichting kosten projecten

De kosten projecten zijn niet begroot op basis van de welzijnssubsidie Gemeente Ermelo, maar worden rechtstreeks gecompenseerd in de ontvangen projectsubsidies. De projecten 'Automaatje' en 'GGZ Inloop' zijn na afloop van de projectduur met eenmalige eigen middelen gefinancierd. In 2021 is bekend geworden dat de Gemeente Ermelo voor het project 'Automaatje' vanaf 2020 jaarlijks opnieuw een budget beschikbaar stelt voor de uitvoering van dit project. Daarnaast is in 2021 bekend geworden dat de Gemeente Ermelo vanaf 2021 ook voor het project 'GGZ Inloop' een budget beschikbaar stelt.

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Lonen			
Brutosalarissen	792.047	790.949	762.075
Sociale lasten incl. ziekengeldverzekering	166.083	164.436	158.433
Pensioenfondsen	70.483	73.633	70.945
Vervangend personeel	37.927	39.000	40.628
Reis- en verblijfskosten	20.362	23.240	22.392
Mutatie reservering vakantiedagen	16.783	-	-
Loonadministratie	7.743	5.837	5.624
Deskundigheidsbevordering	5.395	12.500	12.053
Overige personeelskosten	7.401	7.135	6.875
	<u>1.124.224</u>	<u>1.116.730</u>	<u>1.079.025</u>
Doorberekende brutolonen en -salaries	-11.250	-	-
	<u>1.112.974</u>	<u>1.116.730</u>	<u>1.079.025</u>

In 2020 hebben de werknemers van Stichting Welzijn Ermelo minder vakantie opgenomen als gevolg van het Coronavirus COVID-19. Hierdoor hebben de werknemers ultimo 2020 meer vakantiedagen over dan in voorgaande jaren. Voor deze uren is per einde boekjaar een reserve opgenomen. Het opnemen van deze reserve is via de personeelskosten ten laste van het resultaat gebracht. Naar verwachting betreft dit een eenmalige kostenpost.

Daarnaast heeft Stichting Welzijn Ermelo in 2020 een werknemer gedeeltelijk uitgeleend aan een andere welzijnsinstelling. Hier wordt maandelijks een bedrag van € 3.750 voor gefactureerd.

Gemiddeld aantal werknemers

2020

Gemiddeld aantal werknemers	<u>Aantal</u>
	15,07

2019

Gemiddeld aantal werknemers	<u>Aantal</u>
	15,30

Afschrijvingen materiële vaste activa

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Andere vaste middelen	2.640	2.500	5.450
Huisvestingskosten			
Huur Raadhuisplein 8 en 10	33.948	34.000	33.055
Gas, water en elektra	35.004	37.000	40.662
Schoonmaakkosten	25.913	26.000	25.607
Dotatie voorziening onderhoud gebouwen	6.405	29.000	-
Onderhoud inventaris en kleine aanschaffingen	9.137	2.500	8.708
Huur Cronjéstraat 45	7.702	8.000	8.241
Huur stationsstraat 118	7.200	7.200	7.077
Vaste lasten	5.640	6.000	5.686
Huur decentrale activiteiten	3.904	3.500	2.881
Assuranties en belastingen	3.871	4.000	3.758
Alarminstallatie	680	500	610
Bloemen	-	300	106
Overige huisvestingskosten	-	500	-
	<u>139.404</u>	<u>158.500</u>	<u>136.391</u>

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Organisatiekosten			
Kosten netwerkbeheer en automatisering	46.819	41.500	41.127
Accountantskosten	19.360	16.000	15.827
Onkosten vrijwilligers incl. verzekering	11.446	17.500	17.532
Public relations	11.129	13.000	12.913
Advieskosten	9.706	2.500	2.361
Telefoonkosten	9.412	10.000	12.095
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	8.178	8.500	7.035
Bestuurskosten	5.517	6.000	6.238
Contributies en abonnementen	5.205	7.500	7.713
Schadevergoedingen betaald	2.875	2.800	2.806
Portokosten	2.302	2.400	2.166
Overige algemene kosten	1.355	2.000	1.272
	<u>133.304</u>	<u>129.700</u>	<u>129.085</u>

In 2020 heeft Stichting Welzijn Ermelo meer adviesdiensten gevraagd dan in de begroting was verwacht. Deze advieskosten hebben betrekking op juridische vragen om de eigen rechtspositie in kaart te brengen.

Mantelzorgwaardering

Mantelzorgwaardering	47.720	50.000	44.000
----------------------	--------	--------	--------

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Ontvangen bankrente	10	-	10
---------------------	----	---	----

Rentelasten en soortgelijke kosten

Betaalde bankrente	1.704	1.750	1.756
--------------------	-------	-------	-------

WNT-verantwoording

De WNT is van toepassing op Stichting Welzijn Ermelo. Het voor Stichting Welzijn Ermelo toepasselijke bezoldingsmaximum is in 2020 € 201.000 (2019: € 194.000). Dit betreft het algemeen bezoldingsmaximum.

WNT-verantwoording 2020 directie Stichting Welzijn Ermelo

Naam	Dhr. J. Dutrieux
Functie	Bestuurder
Duur dienstverband in boekjaar	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (in FTE)	0,89
Echt of fictieve dienstbetrekking?	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam	

Toepasselijk maximum de heer Dutrieux 2020 bedraagt: € 178.890

Bezoldiging 2019	
Beloning	85.070
Betaalde pensioenpremie	8.649
Subtotaal	93.719
Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totaal bezoldiging	93.719

Motivering indien overschrijding: n.v.t.
Toelichting vordering onverschuldigd bedrag: n.v.t.

WNT-verantwoording 2019 directie Stichting Welzijn Ermelo

Naam	Dhr. J. Dutrieux
Functie	Bestuurder
Duur dienstverband in boekjaar	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (in FTE)	0,89
Echt of fictieve dienstbetrekking?	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam	

Toepasselijk maximum de heer Dutrieux 2019 bedraagt: € 172.660

Bezoldiging 2019	
Beloning	82.350
Betaalde pensioenpremie	8.589
Subtotaal	90.771
Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totaal bezoldiging	90.771

Motivering indien overschrijding: n.v.t.
Toelichting vordering onverschuldigd bedrag: n.v.t.

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

P.H. J. de Bruin
E. Vos
L. Rahmani
B.A.P. Koenders

voorzitter Raad van Toezicht
lid Raad van Toezicht
lid Raad van Toezicht
lid Raad van Toezicht

Ermelo, 14 juli 2021

H. Palma
Directeur-bestuurder a.i.

Ermelo, 14 juli 2021

Ondertekening Raad van Toezicht:

P.H.J. de Bruin

B.A.P. Koenders

L. Rahmani

R. Sponselee

D.M. Leene

3. Overige gegevens

adres Laan van Spitsbergen 150
7336 AX Apeldoorn
telefoon 055-5262222
e-mail apeldoorn@jonglaan.nl
internet www.jonglaan.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Welzijn Ermelo

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen financieel verslag 2020

Ons oordeel

Wij hebben het financieel verslag 2020 van Stichting Welzijn Ermelo te Ermelo gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen financieel verslag een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijn Ermelo op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving van de kleine organisatie zonder winststreven (RJK C1) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Het financieel verslag bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de resultatenrekening 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 en het Controleprotocol WNT 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het financieel verslag'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Welzijn Ermelo 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 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met het financieel verslag verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle van het financieel verslag of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij het financieel verslag.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving van de kleine organisatie zonder winststreven (Rjk C1).

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot het financieel verslag

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor het financieel verslag

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van het financieel verslag in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving van de kleine organisatie zonder winststreven (Rjk C1) en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van het financieel verslag mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van het financieel verslag 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 het financieel verslag opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de stichtingsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in het financieel verslag.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het financieel verslag

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.

Tijdens onze controle hebben wij vanwege Covid-19 maatregelen noodgedwongen meer werkzaamheden op afstand uitgevoerd. Deze manier van werken heeft het moeilijker voor ons gemaakt om bepaalde waarnemingen te doen wat er toe kan leiden dat bepaalde signalen worden gemist. Bij het plannen van onze werkzaamheden hebben wij aandacht besteed aan de risico's hiervan en hebben waar nodig aanvullende werkzaamheden gepland en uitgevoerd. Wij zijn dan ook van mening dat de verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat het financieel verslag 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

deJong&Laan

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 stichting.
- 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 het financieel verslag staan.
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als zij concluderen dat er onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in het financieel verslag. 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 stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van het financieel verslag en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of het financieel verslag een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur en de Raad van Toezicht 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.

Apeldoorn, 14 juli 2021

De Jong & Laan Accountants B.V.

Origineel getekend door: drs. T.M. van Zandwijk RA

Colofon
de Jong & Laan
accountants belastingadviseurs
Laan van Spitsbergen 150
7336 AX Apeldoorn
055-526 22 22
apeldoorn@jonglaan.nl
www.jonglaan.nl