

---

Jaarverslag 2019

Stichting Welzijn Ermelo

**deJong&Laan**

---

# Inhoudsopgave

<b>1 Bestuursverslag</b>	<b>3</b>
1.1 Bestuursverslag	3
<b>2 Financieel verslag</b>	<b>6</b>
2.1 Balans per 31 december 2019	6
2.2 Staat van baten en lasten over de periode 01-01-19 tot en met 31-12-19	8
2.3 Algemene toelichting	9
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	16
	<b>20</b>

---

# 1 Bestuursverslag

## 1.1 Bestuursverslag

---

## Bestuursverslag Welzijn Ermelo 2019

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

Dhr. H. de Bruin, voorzitter

Dhr. E. Vos, vicevoorzitter

Mevr. L. Rahmani, lid

Dhr. B. Koenders, lid per 04-02-2019.

Ambtelijk secretariaat is verzorgd door dhr. P. Schrauwen.

De directeur-bestuurder van Welzijn Ermelo is dhr. J. Dutrieux.

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:

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

Welzijn Ermelo is een lokale integraal werkende welzijnsorganisatie die actief is op vele maatschappelijke terreinen en werkt vanuit de uitgangspunten:

- Ondersteuning dicht bij huis;
- De burger centraal;
- Burgerkracht.

Welzijn Ermelo heeft haar werkzaamheden in drie domeinen ingedeeld waarmee duiding gegeven wordt aan het welzijnswerk. Het Sociale Domein kan worden opgedeeld in drie domeinen:

- Samenleven, WE faciliteert laagdrempelige activiteiten voor ontmoeting en inloop mogelijk te maken in de wijken en buurtschappen door met de inwoners in contact te komen;
- Meedoen; WE biedt inwoners met haar aanbod van collectieve voorzieningen een belangrijke bijdrage aan inwoners die wat extra ondersteuning nodig hebben. Voorzieningen die laagdrempelig en voor iedereen bereikbaar zijn;
- Vangnet, WE zet in op een klein aantal inwoners voor hen die het zelf niet redden, die verhoogd risico op uitval lopen. Een betrouwbaar vangnet door deze inwoners tijdig naar passende ondersteuning en zorg door te leiden. Iedereen moet de zorg ontvangen die hij of zij nodig heeft om mee te kunnen blijven doen. Het perspectief is om de problemen weer hanteerbaar te maken, waardoor mensen (weer) volwaardig kunnen deelnemen aan de samenleving.

De domeinen Samenleven, Meedoen en Vangnet vragen verschillende rollen van de professional. Zo is in het domein Samenleven de rol van de medewerker vooral een faciliterende, bij Meedoen overwegend een activerende rol en bij Vangnet biedt de professional ondersteuning.

De belangrijkste activiteiten die daarin passen zijn jongerenwerk, ouderenwerk, maatschappelijk werk en maatschappelijke dienstverlening. Nieuwe initiatieven in 2019 waren o.a.:

- Ermelose maatjes;
- Binnen zonder kloppen;
- Project jongeren met depressieve klachten;
- Steunpunt Wijk West i.s.m. Westerkerk;
- Financiële APK;
- Vroegsignalering laaggeletterdheid en schulden;
- Signaleren niet-pluis, laaggeletterdheid, beginnende dementie en armoede;
- Registratieformulier Straathoekwerk;
- Inrichting buurttuin IJsaanweg – Ermelo Zuid;
- Samenwerking Ermelo-breed t.b.v. maatschappelijke begeleiding Nieuwkomers;
- LHBTI vriendelijk ondersteunen;
- Uitgave informatiegids voor ouderen en mantelzorgers.

In 2019 hebben we een koppeling gerealiseerd waarmee activiteiten die in het registratiesysteem SWOffice worden geregistreerd automatisch in de agenda op de website komen. Zo is ook een digitale aanmelding voor de activiteit of dienst mogelijk geworden. Een ICT-technisch ingewikkelde verbinding van twee systemen.

Begin 2019 zijn we gestart met het proces om van verantwoording op basis van resultaat te komen naar een

---

verantwoording naar effectmeting. Dit is voor onze sector, Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening, een nieuwe nog niet ontwikkelde methode van verantwoording. Daarbij wordt vanaf 2020 gewerkt aan twee maatschappelijke opgaven: 'Ermelo is een sociale samenleving met zo zelfredzaam mogelijke inwoners', en 'Een inclusieve gemeente, iedereen draagt bij en telt mee'.

Welzijn Ermelo heeft hernieuwd een certificaat ontvangen als bewijs dat het kwaliteitsmanagementsysteem is getoetst door een externe, onafhankelijke organisatie en opnieuw 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 (voor zover dat steekproefsgewijs is beoordeeld) aan de van toepassing zijnde wet- en regelgeving en de eisen van ISO 9001:2015. Aantoonbaar is dat:

- Er klantgericht wordt gewerkt en gedacht;
- Dat risico's worden beheerst en dat kansen worden benut;
- Dat er oog is voor de eisen en wensen van belanghebbenden;
- Dat er wordt geïnvesteerd in de professionaliteit en competenties van medewerkers;
- Dat de infrastructuur voldoet aan veiligheidseisen en geschikt is voor de dienstverlening;
- Dat processen beheerst en systematisch verlopen en worden gemonitord;
- Er wordt gewerkt aan leren, ontwikkelen en verbeteren.

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 inzet van de vele vrijwilligers, ca 320, zijn belangrijk voor de bedrijfsvoering van WE.

Er zijn inmiddels in het nieuwe jaar nog geen besluiten genomen, er is dus geen sprake van een financiële vertaling daarvan.

De totale begrote baten bedragen voor 2020 € 1.617.363, waarvan € 1.481.163 subsidiebat. De totale begrote lasten voor 2020 bedragen € 1.624.234. Het begrote resultaat voor 2020 bedraagt € 6.871 negatief.

WE had haar begroting 2019 gebaseerd op projectfinanciering. Voor 2019 was de begroting ten opzichte van 2018 bijgesteld op basis van de door de gemeentelijke indexering met 1,7% en de stijgende loonkosten volgens CAO W&MD met 3,25%. Er was in 2019 sprake van twee projectsubsidies van de gemeente, te weten De Inloop en AutoMaatje.

WE sluit het financiële jaar 2019 met een negatief resultaat af. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de invoering van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en CAO ontwikkelingen. De wijze van mailverkeer van medewerkers en vrijwilligers en het beheer van documenten moeten voldoen aan de AVG. In 2019 zijn de stijgende loonkosten volgens de CAO van 3,25% en prijsstijgingen van leveranciers van 2% deels gecompenseerd met de indexering van 1,7% door de gemeente.

Het eigen vermogen wordt conform de risicoanalyse aangehouden. Conform de risicoanalyse bedraagt het streefvermogen € 325.000, zijnde transitiekosten: € 225.000 en doorbetalingen WIA twee jaar: € 50.000 per jaar.

Het eigen vermogen van Welzijn Ermelo houdt WE aan op 25% van de subsidie. Dit wijkt af van de subsidieverordening van de gemeente Ermelo die dit met ingang van 2019 op 10% beperkt. De maximalisering van 10 % is niet reëel gezien de komende ontwikkelingen. Hiervoor is intern door de stichting een risico-analyse opgesteld, welke ook via een apart document met de gemeente zal worden gedeeld. De gemeente Ermelo heeft aangegeven dat deze afwijking voor de jaarrekening 2019 akkoord is.

De gevolgen van het coronavirus COVID-19 hebben naar verwachting 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.

Ermelo, 15 juni 2020

Jules Dutrieux  
Directeur-bestuurder Welzijn Ermelo.

## 2 Financieel verslag

### 2.1 Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	32.320	32.320
Inventarissen	4.949	9.899
Vervoermiddelen	600	1.100
	<u>37.869</u>	<u>43.319</u>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorraden</b>		
Grond en hulpstoffen	2.721	3.147
<b>Vorderingen</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	9.804	2.960
Overige vorderingen en overlopende activa	63.668	62.832
	<u>73.472</u>	<u>65.792</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	4.138	2.478
Rabobank, betaalrekening	63.926	28.724
Rabobank	380.000	487.153
	<u>448.064</u>	<u>518.355</u>
	<u><u>562.126</u></u>	<u><u>630.613</u></u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	256	256
Bestemmingsfonds Stichting vrienden van de SWOE	7.070	8.311
Exploitatiesaldo	249.614	262.199
	<u>256.940</u>	<u>270.766</u>
<b>Vorzieningen</b>		
Vorzieningen	183.984	183.984
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.587	49.700
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	56.285	51.325
Overige schulden en overlopende passiva	59.330	74.838
	<u>121.202</u>	<u>175.863</u>
	<u><u>562.126</u></u>	<u><u>630.613</u></u>

## 2.2 Staat van baten en lasten over de periode 01-01-19 tot en met 31-12-19

	Begroting		
	01-01-19 / 31-12-19	01-01-19 / 31-12-19	01-01-18 / 31-12-2018
	€	€	€
<b>Subsidies</b>	1.415.491	1.459.682	1.407.988
Opbrengsten activiteiten en bar	114.053	132.600	110.659
Opbrengsten zaalhuur	19.056	17.200	22.791
Kosten activiteiten en bar	-210.729	-168.650	-217.219
	<u>1.337.871</u>	<u>1.440.832</u>	<u>1.324.219</u>
Lonen	1.079.025	1.143.574	1.067.828
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	5.450	8.800	6.858
Huisvestingskosten	136.391	140.360	144.471
Organisatie kosten	129.085	127.262	127.942
<b>Totaal van som der kosten</b>	<u>1.349.951</u>	<u>1.419.996</u>	<u>1.347.099</u>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>	<u>-12.080</u>	<u>20.836</u>	<u>-22.880</u>
Financiële baten en lasten	-1.746	-6.500	-1.729
<b>Totaal van resultaat na belastingen</b>	<u>-13.826</u>	<u>14.336</u>	<u>-24.609</u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Exploitatiesaldo	-/- € 12.585		
Bestemmingsreserve Stichting Vrienden van de SWOE	-/- € 1.241		



---

## 2.3 Algemene toelichting

### Informatie over de rechtspersoon

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

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

### Algemene toelichting

#### 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 van de kleine organisatie zonder winststreven (RJK C1) en de Wet Normering Topinkomens (WNT).

Activa en verplichtingen 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 balans en 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.

#### Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde. 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, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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.

#### Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen 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.

---

### **Grondslagen voor 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 zij 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	Inventarissen	Vervoermid- delen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	351.801	56.282	6.000	414.083
Afschrijvingen	-319.481	-46.383	-4.900	-370.764
Boekwaarde per 1 januari 2019	32.320	9.899	1.100	43.319
Mutaties boekjaar				
Afschrijvingen	-	-4.950	-500	-5.450
	-	-4.950	-500	-5.450
Stand per 31 december 2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	351.801	56.282	6.000	414.083
Afschrijvingen	-319.481	-51.333	-5.400	-376.214
Boekwaarde per 31 december 2019	32.320	4.949	600	37.869

De afschrijvingspercentages bedragen:

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

De WOZ-waarde 2019 van de bedrijfsgebouwen bedraagt € 606.000 (waardepeildatum 01-01-2018).

## Vlottende activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Grond en hulpstoffen</b>		
Barbenodigdheden	2.128	2.516
Emballage	593	631
	<u>2.721</u>	<u>3.147</u>
<b>Vorderingen op handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	9.804	2.960
	<u>9.804</u>	<u>2.960</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Pensioenen	-	175
	<u>-</u>	<u>175</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen huurcompensatie Raadhuisplein 8 en 10	31.960	31.960
Nog te ontvangen subsidie	21.196	-
Overige vooruitbetaalde kosten	5.877	3.768
Incasso maaltijden	2.545	2.284
Maatwerkvoorziening	2.090	-
Terug te vorderen huur Stationsstraat 118	-	19.793
Nog te ontvangen creditfacturen	-	2.500
Nog te factureren omzet	-	2.352
	<u>63.668</u>	<u>62.657</u>

---

## Eigen vermogen

### Eigen vermogen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Stand per 1 januari	256	256
Uit resultaatverdeling	-	-
Stand per 31 december	<u>256</u>	<u>256</u>

### Bestemmingsfonds Stichting Vrienden van de SWOE

Stand per 1 januari	8.311	8.311
Uit resultaatverdeling	-1.241	-
Onttrekking in het boekjaar	-	-
Stand per 31 december	<u>7.070</u>	<u>8.311</u>

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	262.199	273.277
Uit resultaatverdeling	-12.585	-24.608
Vrijval van bestemmingsfonds Rabobank	-	758
Vrijval van bestemmingsfonds Innovatieve en Informele projecten	-	12.772
Stand per 31 december	<u>249.614</u>	<u>262.199</u>

## Vorzieningen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Kostenegalatievoorzieningen</b>		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	183.984	183.984
	<u>183.984</u>	<u>183.984</u>
<b>Voorziening groot onderhoud gebouwen</b>		
Stand per 1 januari	183.984	158.408
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-	-3.424
Dotatie boekjaar	-	29.000
Stand per 31 december	<u>183.984</u>	<u>183.984</u>

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. Uit deze benadering komt een stand van de voorziening groot onderhoud per 31-12-2019 van € 163.823. Dit zou een vrijval van de voorziening in het boekjaar betekenen van € 20.161. Voor het boekjaar 2019 is besloten om deze vrijval te bevriezen en in mindering te brengen op de verwachte dotatie voorziening groot onderhoud voor 2020 van € 35.678.

Een bedrag van € 28.618 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

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Nettolonen	5.468	-
Accountantskosten	10.588	10.188
Vooruitontvangen subsidies	4.451	30.315
Overig	10.517	6.317
Vooruitgefactureerde omzet	300	800
Nog te betalen mantelzorgwaardering	-	600
Terug te betalen subsidie	5.000	5.000
Loopbaanombuigingsbeleid	23.006	21.618
	<u>59.330</u>	<u>74.838</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	5.587	49.700
<b>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	55.712	51.119
Afdracht PAWW	298	206
Pensioenen	275	-
	<u>56.285</u>	<u>51.325</u>

## 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 2019 bedraagt € 33.055 (2018: 31.960).

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 maand tot opzegging van één van de partijen verlengd. De verplichting voor 2019 bedraagt € 7.077 (2018: € 6.840).

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 2019 bedraagt € 8.241 (2018: € 7.702).

## Gebeurtenissen na balansdatum

Opgave van gebeurtenissen met belangrijke financiële gevolgen voor rechtspersoon:

De jaarrekening is uitgebracht ten tijde van de uitbraak van het coronavirus COVID-19. De gevolgen van het coronavirus COVID-19 hebben naar verwachting 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.

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	Begroting		
	01-01-19 / 31-12-19	01-01-19 / 31-12-19	01-01-18 / 31-12-2018
	€	€	€
<b>Subsidies</b>			
Subsidie Gemeente Ermelo	1.354.682	1.414.682	1.349.892
Subsidie GGZ inloop	36.764	45.000	34.937
Subsidie Automaatje	10.391	-	18.109
Subsidie Maatjesproject (doorontwikkeling van de hulpdienst)	10.680	-	718
Subsidie duofiets	-	-	3.900
Subsidie buurtinitiatieven	2.974	-	432
	<u>1.415.491</u>	<u>1.459.682</u>	<u>1.407.988</u>

### Toelichting subsidies

De ontvangen subsidie gemeente Ermelo is € 60.000 lager dan begroot. Dit komt doordat de aanvullende aanvraag voor het jongerenwerk door de gemeente Ermelo is geweigerd.

Subsidies met een structureel karakter zijn:

- Subsidie Gemeente Ermelo

Subsidies met een incidenteel karakter zijn:

- Subsidie GGZ inloop
- Subsidie Automaatje
- Subsidie doorontwikkeling van de hulpdienst
- Subsidie buurtinitiatieven

Voor de ontvangen subsidies in 2019 zijn reeds geen subsidieafrekeningen opgesteld. De subsidieafrekening 2019 wordt naar verwachting in 2020 opgesteld.

### Opbrengsten activiteiten en bar

Opbrengsten verkoop maaltijden	28.626	45.000	33.702
Opbrengsten M'Senior	20.519	15.000	15.911
Opbrengsten recreatie & educatie	8.308	12.500	9.927
Opbrengsten activiteiten Pinel/Plaza	6.858	6.500	4.495
Opbrengsten Fitesse	3.465	4.000	3.157
Opbrengsten Orangerie en Triade	1.929	3.000	2.184
Opbrengsten computerlokaal	1.397	3.000	1.939
Opbrengsten kookgroep Triade	1.364	1.500	1.146
Opbrengsten jaarbijdrage groepen	490	500	490
Opbrengsten giftenpot	277	500	-
Opbrengsten overige activiteiten	3.727	-	1.048
Opbrengsten bar Baanveger	24.389	30.500	26.263
Opbrengsten bar Pinel	8.622	7.600	7.465
Opbrengsten bar Plaza	4.082	3.000	2.932
	<u>114.053</u>	<u>132.600</u>	<u>110.659</u>

### Opbrengsten zaalhuur

Opbrengsten zaalhuur Baanveger	14.213	10.000	17.426
Opbrengsten zaalhuur Pinel	1.450	2.500	1.525
Opbrengsten zaalhuur Plaza	810	1.700	1.320
Doorbelaste schoonmaakkosten Baanveger	2.583	3.000	2.520
	<u>19.056</u>	<u>17.200</u>	<u>22.791</u>



	Begroting		
	01-01-19 / 31-12-19	01-01-19 / 31-12-19	01-01-18 / 31-12-2018
	€	€	€
<b>Kosten activiteiten en bar</b>			
Kosten verkoop maaltijden	27.569	39.000	33.195
Kosten M'Senior	18.964	10.000	18.376
Kosten recreatie & educatie	7.179	11.500	9.388
Kosten activiteiten Pinel/Plaza	3.111	3.200	2.131
Kosten Fitesse	1.474	1.600	1.539
Kosten Orangerie en Triade	4.647	6.400	5.092
Kosten computerlokaal	501	1.200	884
Kosten kookgroep Triade	679	1.000	869
Kosten innovatie	4.000	43.000	-
Kosten leefbaarheidsteam en buurtinitiatieven	-	750	143
Kosten buurtvereniging Speuld	1.300	1.400	2.818
Kosten buurtbemiddeling	639	1.000	1.066
Kosten ouderenadviseur en huisbezoek 75+	276	1.000	489
Kosten steunpunt vrijwilligers	188	10.000	756
Kosten schuldhulpverlening	-	10.000	-
Mantelzorgwaardering	44.000	-	45.000
Kosten overige activiteiten	9.499	-	11.504
Kosten bar Baanveger	13.984	14.500	14.006
Kosten bar Pinel	4.669	5.200	4.059
Kosten bar Plaza	3.856	4.500	3.823
	<u>146.535</u>	<u>165.250</u>	<u>155.138</u>

#### Toelichting kosten activiteiten en bar

De kosten mantelzorgwaardering zijn niet in de begroting 2019 opgenomen. De kosten mantelzorgwaardering maakten ten tijde van het opstellen van de begroting 2019 geen onderdeel uit van de welzijnssubsidie Gemeente Ermelo, omdat deze kosten destijds rechtstreeks gefactureerd werden naar de Gemeente Ermelo.

#### Vorraadmutatie

Vorraadmutatie	373	-	2.815
----------------	-----	---	-------

#### Kosten projecten

Kosten GGZ Inloop	36.764	-	34.937
Kosten Automaatje	13.403	-	18.109
Kosten Maatjesproject (Doorontwikkeling van de hulpdienst)	10.680	-	-
Kosten Duofiets	-	-	4.281
Kosten leefbaarheidsteam en buurtinitiatieven	2.974	3.400	1.939
	<u>63.821</u>	<u>3.400</u>	<u>59.266</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.

	Begroting		
	01-01-19 / 31-12-19	01-01-19 / 31-12-19	01-01-18 / 31-12-2018
	€	€	€
<b>Lonen</b>			
Brutosalarissen	762.075	821.946	764.340
Sociale lasten incl. ziekengeldverzekering	158.433	155.064	148.401
Pensioenfonds	70.945	72.130	71.630
Vervangend personeel	40.628	48.444	49.492
Reis- en verblijfkosten	22.392	17.170	21.144
Deskundigheidsbevordering	12.053	20.052	15.289
Loonadministratie	5.624	4.644	9.132
Overige personeelskosten	6.875	4.124	5.084
	<u>1.079.025</u>	<u>1.143.574</u>	<u>1.084.512</u>
Ontvangen uitkering ziekengeld	-	-	-16.684
	<u>1.079.025</u>	<u>1.143.574</u>	<u>1.067.828</u>

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

#### 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**

<b>Bezoldiging 2019</b>	
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.

## WNT-verantwoording 2018 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 2018 bedraagt: € 168.210

Bezoldiging 2018	
Beloning	80.284
Betaalde pensioenpremie	8.484
Subtotaal	88.768
Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totaal bezoldiging	88.768

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

### Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

P.H.J. de Bruin	voorzitter Raad van Toezicht
E. Vos	vice-voorzitter Raad van Toezicht
L. Rahmani	lid Raad van Toezicht
B.A.P. Koenders	lid Raad van Toezicht

### Werknemers

Het gemiddeld aantal personeelsleden (FTE's) bedroeg in 2019: 15,30 (2018: 15,82).

	Begroting		01-01-18 / 31-12-2018
	01-01-19 / 31-12-19	01-01-19 / 31-12-19	
	€	€	€
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Inventarissen	4.950	8.800	5.658
Vervoermiddelen	500	-	1.200
	<u>5.450</u>	<u>8.800</u>	<u>6.858</u>
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur Raadhuisplein 8 en 10	33.055	31.960	31.960
Huur Cronjéstraat 45	8.241	-	7.702
Huur Stationsstraat 118	7.077	-	6.840
Huur decentrale activiteiten	2.881	3.700	3.330
Gas, water en electra	40.662	31.000	27.562
Schoonmaakkosten	25.607	23.500	26.248
Dotatie voorziening onderhoud gebouw	-	29.000	29.000
Vaste lasten	5.686	8.000	5.372
Assuranties en belastingen	3.758	4.000	3.846
Onderhoud inventaris en kleine aanschaffingen	8.708	7.900	1.315
Alarminstallatie	610	1.000	276
Bloemen	106	300	70
Overige huisvestingskosten	-	-	950
	<u>136.391</u>	<u>140.360</u>	<u>144.471</u>

	Begroting		
	01-01-19 / 31-12-19	01-01-19 / 31-12-19	01-01-18 / 31-12-2018
	€	€	€
<b>Organisatie kosten</b>			
Kosten netwerkbeheer automatisering	41.127	29.000	43.999
Onkosten vrijwilligers inclusief verzekering	17.532	25.862	16.670
Accountantskosten	15.827	12.500	15.125
Public relations	12.913	16.000	9.271
Telefoonkosten	12.095	7.500	9.553
Contributies en abonnementen	7.713	10.100	8.148
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	7.035	9.000	9.366
Bestuurskosten	6.238	4.000	5.033
Algemene verzekeringen	2.806	2.500	2.612
Advieskosten	2.361	6.000	2.692
Portokosten	2.166	2.400	2.241
Mutatie voorziening oninbare debiteuren	-	-	-687
Overige algemene kosten	1.272	2.400	3.919
	<u>129.085</u>	<u>127.262</u>	<u>127.942</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>			
Ontvangen bankrente	10	-	29
	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>29</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>			
Rente leningen o/g	-	4.000	-
Betaalde bankrente	1.756	2.500	1.758
	<u>1.756</u>	<u>6.500</u>	<u>1.758</u>

Ermelo, 15 juni 2020  
Stichting Welzijn Ermelo

J. Dutrieux  
Bestuurder

P.H.J. de Bruin  
Voorzitter Raad van Toezicht

E. Vos  
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

B.A.P. Koenders  
Lid Raad van Toezicht

L. Rahmani  
Lid Raad van Toezicht

---

### **3. Overige gegevens**

adres Grote Voort 207d  
8041 BK Zwolle  
telefoon 038-4216980  
e-mail zwolle@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 2019

#### Ons oordeel

Wij hebben het financieel verslag 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 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 2019;
2. de resultatenrekening over 2019; 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 2019 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 2019 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.

# deJong&Laan

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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2019, 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 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.

# deJong&Laan

- 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.

Zwolle, 15 juni 2020  
De Jong & Laan Accountants B.V.



drs. T.M. van Zandwijk RA