Rapport inzake de Jaarverslaggeving 2021 Stichting Welzijn De Meierij te Schijndel

abel accountants

Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Rapport inzake de Jaarverslaggeving 2021 van Stichting Welzijn De Meierij te Schijndel

INHOUDSOPGAVE

	Blz.
Bestuursverslag	
Bestuursverslag 2021	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	19
Staat van baten en lasten over 2021	21
Kasstroomoverzicht 2021	22
Algemene toelichting op de balans en staat van baten en lasten	23
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	24
Toelichting op de balans per 31 december 2021	27
Toelichting op de staat van baten en lasten 2021	31
Ondertekening van de jaarrekening 2021 door bestuur	37
Overige gegevens	
Statutaire regeling resultaatbestemming	39
Resultaatbestemming	39
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	39

Bijlagen:

1. Staat van materiële vaste activa.
2. Overzicht projecten
3. Analyse resultaat 2021 t.o.v. begroting 2021
4. Begroting 2022

abel accountants

Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Bestuursverslag

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Bestuursverslag 2021 Welzijn De Meierij.

Voorwoord

In dit bestuursverslag 2021 van Welzijn De Meierij worden de belangrijkste externe- en interne ontwikkelingen weergegeven over de dienstverlening en organisatie van Welzijn De Meierij in 2021, mede in het kader van de financiële verantwoording over het verslagjaar 2021.

Inleiding, 2021 een intensief jaar

In 2021 bleef de coronapandemie het gehele jaar grote invloed houden op de dienstverlening en het personeel van Welzijn De Meierij. Een groot deel van onze activiteiten kon door de overheidsmaatregelen op reguliere wijze beperkt of helemaal niet worden uitgevoerd. Tijdens het op- en afschalen van de maatregelen heeft Welzijn De Meierij haar activiteiten zoveel mogelijk tussentijds aangepast qua groepsgrootte of qua vormgeving. Een grote uitzondering hierop vormde het jongerenwerk. Gezien het belang van een ontmoetingsplek voor jongeren voor ontspanning en ondersteuning bleven de accommodaties en de ambulante activiteiten voor jongeren, met instemming van de gemeente, bereikbaar. Op deze wijze hebben we bijgedragen aan zingeving, minder isolement en de versterking van de veerkracht van de lokale samenleving. Door het continu inspelen op veranderende maatregelen en mogelijkheden werd een stevig beroep gedaan op de flexibiliteit èn de creativiteit van onze medewerkers. In de persoonlijke situatie van de medewerkers sloeg het virus ook toe. Vooral jonge gezinnen stonden onder druk door de combinatie van thuiswerken met jonge kinderen thuis, waardoor stressverschijnselen toenamen.

De gevolgen van de pandemie zijn verstrekkend. De COVID-19-crisis heeft geleid tot o.a. stevige economische gevolgen maar vooral ook voor een sociale crisis voor jong en oud, waarbij de gevolgen voor de kwetsbare groepen extra hard aankomen door het (gedeeltelijk) wegvallen van de sociale basis. De zorgen zijn groot; we zien een toename van hulpvragen en signalen op het gebied van eenzaamheid en somberheid, met name bij jongeren tussen de 12 en 14 jaar. Mede daardoor hebben we bij de gemeente extra subsidie aangevraagd voor onze inzet voor jongeren in 2022.

Nieuwe verbindingen

Het leggen van nieuwe verbindingen en nieuwe aanpakken werd in 2021 dè uitdaging voor Welzijn De Meierij in samenwerking met onze andere welzijnspartners vanuit de coöperatie Sociaal Werk Meierijstad. Met name ter vervanging van het bestaande vangnet en de reguliere activiteiten gericht op vooral kwetsbare mensen. Met als doel om mensen te zien, een mogelijkheid te bieden om zorgen te delen, een steuntje in de rug te geven, (praktische) hulp te bieden, te verwijzen, te informeren of perspectief te bieden.
Zo hebben we stevig ingezet op Welzijn Op Recept; een samenwerkingsactiviteit met huisartsen, is de samenwerking met het voortgezet onderwijs en het jongerenwerk uitgegroeid tot een belangrijk regulier onderdeel van het jongerenwerk en zijn we verdergegaan met de doorontwikkeling van Geld&Zo mede naar Sint-Oedenrode. Daarnaast hebben we alternatieve activiteiten uitgevoerd in digitale vorm en in vormen waarbij mensen toch de 1,5 meter afstand konden bewaren zoals bij de alternatieve vrijwilligerswaardering, traditioneel op het einde van het jaar.

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Nieuwe investeringen en doorontwikkeling

Om Welzijn De Meierij verder te professionaliseren was 2021, ondanks de pandemie, een jaar waarin de organisatie heeft geïnvesteerd en doorontwikkeld op het gebied van een nieuw registratieprogramma voor betere managementinformatie, governance en beleidsontwikkeling. Terugkijkend kunnen we, met enige trots constateren, dat 2021 op allerlei gebied een intensief maar zeker ook een productief jaar is geweest. Een jaar waarin we met alle medewerkers en vrijwilligers, ondanks de coronabeperkingen, onze dienstverlening zo goed als mogelijk hebben uitgevoerd, gestart zijn met nieuwe projecten en flinke stappen hebben gezet in de doorontwikkeling van onze organisatie.
In dit bestuursverslag leest u meer over deze interne ontwikkelingen en resultaten. Voor een uitgebreide weergave van onze activiteiten en inhoudelijke dienstverlening verwijzen wij graag naar de gezamenlijke jaarverantwoording 2021 Coöperatie Sociaal Werk Meierijstad met de titel 'In het oog van de orkaan'.

April 2022

Trix Cloosterman
Directeur-bestuurder Welzijn De Meierij

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

2. Missie en visie

2.1 Strategisch beleidsplan 2021-2023, aanpassing missie en visie

In 2021 heeft Welzijn De Meierij haar strategisch beleidsplan 2021-2023 ontwikkeld. Dit plan is, met enige vertraging door corona, door het bestuur op 10 februari 2022 vastgesteld. In het strategisch beleidsplan is er allereerst aandacht voor de missie, visie en kernwaarden van Welzijn De Meierij. De kernwaarden en de visie en missie zijn tegen het licht gehouden en met medewerking en betrokkenheid van het team bestudeerd en vernieuwd. De talenten van het team zijn ingezet om onder begeleiding van een externe partij te komen tot een voorstel met nieuwe kernwaarden. De betrokkenen; de kartrekkersgroep, hebben tijdens een gezamenlijke bijeenkomst voor bestuur en medewerkers de kernwaarden gepresenteerd en aangevuld. In het najaar hebben we, onder supervisie van een externe deskundige, een medewerkersbijeenkomst georganiseerd waarin de externe maatschappelijk – en beleidsontwikkelingen centraal stonden. Met inzet van een externe deskundige is het strategisch beleidsplan 2021-2023 op basis van alle input en conclusies in samenwerking met de organisatie in zijn geheel opgesteld.
In dit bestuursverslag wordt de aangepaste versie missie en visie en kernwaarden weergegeven.

2.2 Missie en visie

Algemeen

Welzijn De Meierij is een lokale professionele organisatie voor sociaal werk. Wij richten ons vooral op de inwoners van de dorpskernen Schijndel en Sint-Oedenrode van de gemeente Meierijstad. Wij stellen de mens centraal, waarbij we uitgaan van zijn of haar mogelijkheden. Door dichtbij te zijn, te verbinden en te ondernemen zijn wij in staat iemands sterke kanten aan te boren.

De lokale verbondenheid van Welzijn De Meierij is ons belangrijkste kenmerk, vanuit onder andere de geschiedenis van de organisatie en de lokale verbondenheid van een groot deel van de medewerkers. Medewerkers van Welzijn De Meierij, bestaande uit professionals en in verhouding een zeer grote groep lokale vrijwilligers, kennen de dorpen, de sociale netwerken en de mensen die er wonen. Dat maakt dat we op een natuurlijke wijze kunnen inspelen op ontwikkelingen. We zijn zichtbaar, in de buurt, interactief, in contact met instellingen voor alle inwoners en bereikbaar in de verschillende dorpskernen.
Inwoners weten ons te vinden op de locaties waar onze activiteiten plaatsvinden.

Missie

Wij werken aan het vergroten van de maatschappelijke zelfstandigheid van inwoners.
Toelichting: maatschappelijke zelfstandigheid is uitdrukkelijk niet bedoeld als op zichzelf staande zelfstandigheid van het individu maar als zelfstandigheid van het individu in de sociale context van de omgeving: de groep, maatschappij en samenleving.

Visie

Wij willen bereiken dat mensen de regie over hun eigen leven hebben; kunnen behouden of krijgen. Mensen die de regie hebben over hun eigen leven merken een positief effect op hun welbevinden, maatschappelijk functioneren en dat van hun directe omgeving. Wij geloven in de talenten van alle mensen en in de kracht van samenwerking en sociale verbindingen. Met elkaar bouwen wij aan een sociale, inclusie en vitale lokale samenwerking. Wij zetten ons dagelijks in om mensen, van jong tot oud, mee te laten doen. Wij versterken dorpen en buurten en werken aan meer veerkracht van inwoners. Wij ondersteunen zo lang als nodig is.

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Onze kernwaarden

1 Wij hebben aandacht

- We hebben oprechte aandacht voor mensen vanaf het allereerste moment van ontmoeting en contact;
- We luisteren en maken hoorbaar wat mensen zeggen;
- Oprechte aandacht zit in ons DNA; dit staat voor empathie (het vermogen je te verplaatsen in een ander), luisteren, geduld en maatwerk;
- De deur staat open; we zijn benaderbaar;
- We brengen rust in deze drukke wereld en vinden echt contact belangrijk;

2 Wij hebben lef

- Door onze kennis en ervaring durven we op onze intuïtie te vertrouwen;
- We pakken het podium, durven er te staan en te staan voor wat we te zeggen hebben, wat de moeite waard is;
- We profileren ons, nemen initiatief, zijn ondernemend en zijn niet te bescheiden;

3 Wij vinden niets gek

- We staan nergens van te kijken, kijken nergens van op maar geven wel grenzen aan;
- We blijven niet tot in het oneindige oplossen. We maken procesafspraken;
- We bieden duidelijkheid over de rollen – een of meer – die we op een gegeven moment vervullen tijdens een bepaalde interventie of activiteit en maken daarbij duidelijk waar we wel en niet van zijn;

4 Wij gaan eropaf

- We stappen gemakkelijk op mensen af;
- We zijn zichtbaar en herkenbaar;
- We zien kansen en brengen mensen en organisaties met elkaar in verbinding;

Onze kernwaarden zijn richtinggevend voor alle functies in de organisatie. Ze zijn herkenbaar voor medewerkers, inwoners, vrijwilligers, samenwerkingspartners en opdrachtgevers. Onze kernwaarden moeten voelbaar zijn in de organisatie.

3. Toelichting ontwikkelingen en activiteiten 2021

3.1 Coronacrisis

Zoals ook al in de inleiding vernoemd, heeft de coronacrisis en de daaruit voortvloeiende maatregelen de samenleving drastisch beïnvloed met alle gevolgen van dien op maatschappelijk, economisch en sociaal gebied.
Voor onze organisatie en medewerkers betekende het een voortzetting van een aangepaste werkwijze vanuit 2020 met inzet van (deels) thuiswerken, digitale en telefonische contacten en overleggen. De activiteiten zijn waar mogelijk op reguliere wijze of op aangepaste wijze voortgezet. Groepsactiviteiten, zoals cursusactiviteiten werden gedurende het jaar beperkt uitgevoerd. Grotere evenementen, zoals de beursvloer werden meerdere keren uitgesteld of gecanceld. Een groot deel van onze dienstverlening is op aangepaste wijze uitgevoerd.

3.2 Samenwerking

Samenwerking partners omgezet in een coöperatie.
Het samenwerkingsverband Sociaal Werk Meierijstad, bestaande uit Welzijn De Meierij, ONS Welzijn, Lumens, Farent en Mee is met ingang van 1 januari 2021 omgezet in de coöperatie Sociaal Werk Meierijstad. Aanleiding was de wens en de afspraak met de gemeente Meierijstad om namens de samenwerkende instellingen, vanaf 1 januari 2021 met een opdrachtnemer, respectievelijk één penvoerder, te gaan werken.
Welzijn De Meierij is voorzitter van de coöperatie Sociaal Werk Meierijstad. ONS welzijn voert het penvoerderschap uit. Gezamenlijk vormen zij het dagelijks bestuur van de coöperatie.
Naast de alles overheersende coronacrisis stond in 2021 inhoudelijk de samenwerking met de welzijnspartners vanuit een gezamenlijke opdracht centraal.
Qua dienstverlening en gezamenlijke uitvoering is onze samenwerking in dit eerste jaar vanuit de coöperatie sterk gegroeid. Kenmerkend aan onze samenwerking is, dat we enerzijds vanuit één geheel werken en anderzijds zoveel mogelijk lokaal op maat in de kernen onze dienstverlening uitvoeren. Onze werkorganisatie is al werkende wijs versterkt en is gedurende het jaar doelmatiger ingericht. We hebben, mede op verzoek van de gemeente, geïnvesteerd in de communicatie naar burgers en naar de politiek, met o.a. het organiseren van een fractiebijeenkomst. Inwoners zijn via tal van publicaties via de lokale media, nieuwsbrieven en social media geïnformeerd over onze activiteiten. Op grond van een gezamenlijke begroting en een exploitatie voor de algemene kosten worden jaarlijks de kosten tussen de partijen verdeeld en gefinancierd.

Overige deelname samenwerkingsoverleggen
De organisatie heeft op lokaal -en regionaal niveau samengewerkt met diverse netwerkpartners in het sociaal domein op het terrein van (jeugd)zorg, wonen, inkomen en welzijn;
De organisatie was vertegenwoordigd in:

- Gemeentelijke gebiedsteams;
- Platforms en stuurgroepen op het terrein van leefbaarheid, eenzaamheidsbestrijding, beleidsontwikkeling gemeente Meierijstad, armoedepreventie.

Aansluiting bij beroepsvereniging Verdiwel en brancheorganisatie Sociaal Werk Nederland
In 2021 was Welzijn De Meierij via de directeur lid van de beroepsvereniging Verdiwel voor directeur-bestuurders van organisaties voor Welzijn- en Maatschappelijke Dienstverlening. De directeur was tevens bestuurslid van Verdiwel.
Welzijn De Meierij is lid van de brancheorganisatie Sociaal Werk Nederland.

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

3.3 Beleidsontwikkeling en projecten

3.3.1. Strategische beleidsontwikkeling, er is een strategisch beleidsplan en meerjarenbegroting opgesteld voor de periode 2021-2023 (zie verder 2.2.1)

3.3.2 Kwaliteitsbeleid
Welzijn De Meierij heeft in 2018 het besluit genomen om in te gaan zetten op certificering voor het kwaliteitslabel Sociaal Werk van Sociaal Werk Nederland.
Het kwaliteitslabel Sociaal Werk is een uniek kwaliteitslabel voor de branche. Dit kwaliteitslabel staat voor Sterk Sociaal Werk.
Met het kwaliteitslabel Sociaal Werk biedt de branche opdrachtgevers, stakeholders en klanten zicht op de kwaliteit van de dienstverlening die zij inkopen bij de sociaalwerkorganisaties waarmee ze samenwerken.

Het kwaliteitslabel Sociaal Werk is ontwikkeld door Sociaal Werk Nederland in nauwe samenwerking met leden, vanuit gedeelde waarden en vanuit de ambitie om optimaal te presteren. Het label is gebaseerd op het vakmanschap van sociaal werkers, het effect van de dienstverlening voor burgers en faciliterende, lerende organisaties met adequaat bestuur.

Toetsing
Het kwaliteitslabel kent twee opties voor toetsing: intercollegiale adviesmeting en externe audit. Daarnaast is een combinatietoets (intercollegiaal + extern) mogelijk. Toetsing is optioneel. Beide vormen van toetsing leiden tot opname in het Kwaliteitsregister; alleen externe toetsing leidt tot certificering. In 2019 heeft het bestuur voor een externe audit besloten. Deze externe audit is eind 2019 door Sociaal Werk Nederland met een positief resultaat uitgevoerd. Eind 2019 is Welzijn De Meierij positief voorgedragen voor het kwaliteitslabel. De aanbevelingen van de externe auditors heeft WDM ter harte genomen en hierop zijn alweer vervolgacties uitgezet in 2020.
Begin maart 2020 is het certificaat tijdens een feestelijke bijeenkomst door de directeur van Sociaal Werk Nederland uitgereikt aan Welzijn De Meierij. Na twee jaar heeft eind 2021 de tweede toetsing plaatsgevonden. De uitslag was opnieuw positief, er is hard gewerkt aan de verbeterpunten vanuit de toetsing 2019. Welzijn De Meierij is opnieuw voorgedragen voor het kwaliteitslabel.
We zijn trots op onze certificering voor het kwaliteitslabel Sociaal Werk. Hiermee kunnen we aan inwoners en stakeholders laten zien dat wij staan voor vakmanschap, goed bestuur, goede bedrijfsvoering en een inspirerende leercultuur.

Klachtenregeling
Er is in 2021 geen beroep gedaan op de klachtenregeling.

3.3.3 Maatschappelijke effectmeting en registratie
Om zicht te krijgen op haar resultaten, als basis voor beleidsontwikkeling en managementinformatie heeft Welzijn De Meierij in 2020 een keuze gemaakt voor het registratieprogramma RegiCare.
In 2021 is binnen de organisatie 'RegiCare' van het bedrijf 'Adsysco' als nieuw registratieprogramma geïmplementeerd. Dit proces heeft veel voorbereidingstijd in beslag genomen, met name doordat alle interne modules moesten worden aangepast aan het nieuwe systeem. Medewerkers zijn getraind en gecoached in de nieuwe werkwijze. De medewerkers van Adsysco hebben gedurende 2021 de organisatie gecoached bij het invoeren van de gegevens, de overdracht van de werkwijze en het in kaart brengen van de resultaten, waaronder de maandelijkse voortgangsrapportage.

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Met RegiCare heeft de organisatie zicht gekregen op haar contacten, casussen en signalen. Tevens is er een tijdsregistratiesysteem aan vast gekoppeld waardoor op elk moment managementinformatie beschikbaar is o.a. over de productie ten opzichte van de opdrachten van de gemeente.

3.3.4 Governance

3.3.4.1 Samenstelling bestuur Welzijn De Meierij

Het bestuur van Welzijn De Meierij bestond in 2021 uit de volgende 7 leden;

Dhr. T.J.A van der Heijden, herbenoemd als interim voorzitter tot 1 juni 2022
Dhr. A.A.M. van Grinsven (penningmeester), afgetreden op 1 januari 2022
Dhr. M.M.J.M. van den Akker (secretaris), afgetreden op 1 januari 2022
Dhr. G.T. van Aken, afgetreden op 1 januari 2022
Mevr. P.G.E. Paagman-Wouters, herbenoemd met ingang van 1 januari 2022
Mevr. A.B. Noordhof, herbenoemd met ingang van 1 januari 2022
Mevr. M.A.L.P. van Rooij, herbenoemd met ingang van 1 januari 2022

Hoofdlijnen

In 2021 kwamen in het bestuur diverse thema's en onderwerpen aan de orde. De belangrijkste onderwerpen waren;
-wijziging governancecode (zie voor nadere toelichting punt 3.3.4.2)
-strategische beleidsontwikkeling 2021-2023
-ontwikkeling coöperatie Sociaal Werk Meierijstad
-kwaliteitsbeleid
-financiën; vaststelling begroting 2022 en jaarrekening 2020, inclusief bestuursverslag 2020 (in aanwezigheid van de accountant).
Het bestuur was regelmatig aanwezig bij personeels- en vrijwilligersbijeenkomsten en had regelmatig contact en overleg met de personeelsvertegenwoordiging.
Het bestuur heeft het functioneren van de directeur besproken in een beoordelingsgesprek, na een ronde met medewerkers en de indrukken van het bestuur zelf.
Mede in het kader van de wijziging Governancecode is het functioneren van het bestuur geëvalueerd en het functioneren van de individuele bestuursleden.

3.3.4.2 Wijziging Governancecode

Vanaf 1 januari 2021 maakt Welzijn De Meierij (WDM) deel uit van de coöperatie Sociaal Werk Meierijstad U.A. WDM werkt in het sociaal domein samen met 4 andere partijen die in de gemeente Meierijstad actief zijn. De samenwerking tussen deze partijen gaat in de vorm van een coöperatie. De samenwerking in een coöperatie riep eind 2020 de vraag op, wat dit betekent voor het huidige bestuur van WDM in het algemeen, voor elk bestuurslid in het bijzonder en voor de positie van de directeur, mede als voorzitter van de coöperatie.

Proces en conclusies

Op 8 december 2020 vond er een themabijeenkomst over de bovenstaande vragen plaats met het bestuur van WDM onder supervisie van een adviseur van Keizers & Visser (overheidsconsultancy). De conclusie uit deze themabijeenkomst was dat de gewijzigde omgeving (de coöperatie) vraagt om een aanpassing van de Governancecode van WDM; wil WDM als volwaardig lid in de coöperatie kunnen functioneren. De leden van de coöperatie hebben ieder een eigen vorm van bestuur, maar alle directeuren van de deelnemende organisatie zijn wel directeur-bestuurder. Dit is niet het geval bij Welzijn De Meierij waardoor er ongelijkheid ontstaat tussen de leden van de coöperatie.

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Dit betekent dat het bestuur van Welzijn De Meierij aan de huidige directeur een ander (breder en zelfstandiger) mandaat dient te verlenen om de functie van directeur-bestuurder goed te kunnen invullen. In die zin komt het bestuur van WDM op grotere afstand te staan, zowel van de coöperatie als van de gemeente. De directeur-bestuurder moet zelf zaken binnen de kaders van de coöperatie en van WDM kunnen regelen. Het bestuur (RvT) verleent mandaat binnen welke kaders de directeur-bestuurder zelfstandig kan handelen. De conclusie was dat het bestuursmodel (Governancecode) van Welzijn De Meierij in 2021 moest worden aangepast van een toezichthoudend bestuur naar een Raad van Toezicht. Na een positief advies van de Personeelsvertegenwoordiging is dit proces verder in gang gezet, met o.a. een beschrijving van een profielschets voor de RvT en voor specifieke functies, waaronder de voorzitter en het opstellen van de reglementen voor de RvT en de RvB conform de governancecode van Sociaal Werk Nederland. Naast deze formaliteiten hebben er individuele gesprekken plaatsgevonden met alle leden van het bestuur om na te gaan of zij nog belangstelling hadden voor een functie binnen de nieuwe RvT. De uitkomst van deze gesprekken was dat een aantal bestuursleden, mede op basis van het rooster van aftreden in combinatie met persoonlijke motieven hun lidmaatschap met ingang van 31 december 2021 hebben neergelegd. Drie bestuursleden van WDM hebben na een procedure besloten om door te gaan als lid van de RvT en zijn met ingang van 1 januari 2022 benoemd als RvT lid. Hierdoor ontstonden er twee vacatures; een voor de voorzitter RvT en een voor lid RvT met als portefeuille financiën. Deze vacatures zijn in het najaar van 2021 uitgezet onder begeleiding van een werving- en selectiebureau. Het resultaat van deze wervingsprocedure was de invulling van de vacature lid met als aandachtsgebied financiën. De vacature voor de voorzitter bleef vacant. Deze procedure is verlengd naar 2022. De huidige voorzitter van het bestuur is als interim voorzitter benoemd tot uiterlijk 1 juni 2022. In december 2021 is een afspraak gemaakt met de notaris voor wijziging van de statuten. Dit kon in 2021 niet meer worden afgerond. Dit betekende dat vanaf 1 januari 2022 de Governance nog ongewijzigd was. In 2022 wordt dit proces formeel afgerond met vaststelling van de reglementen en de gewijzigde statuten.

Overleg PVT/communicatie met de medewerkers
Het bestuur heeft in 2021 tweemaal overleg gehad met de PVT over o.a. over het voorgenomen besluit tot wijziging van de governancecode. De PVT heeft daarna een schriftelijk positief advies gegeven over wijziging van de governancecode, nadat zij de medewerkers in een gezamenlijke bijeenkomst heeft geraadpleegd.
Er is door het bestuur in december een (digitale) gezamenlijke bijeenkomst team en bestuur georganiseerd waarin het personeel is geïnformeerd over de invulling van de wijziging governancecode.

De PVT heeft vijfmaal overleg gehad met de directeur over lopende zaken, personele – organisatie en financiële ontwikkelingen. De ontwikkelingen en impact van de coronacrisis stonden standaard centraal op de agenda.

Communicatie t.b.v. stakeholders;
Jaarverslag 2020;
Jaarbeeld 2022 voor o.a. vrijwilligers;
Inzet social media en lokale media voor berichtgeving over lokale dienstverlening en activiteiten.

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

4. Personeel

4.1 Personeelsbestand

Per 31 december bedroeg de personeelsomvang 28 medewerkers; 23 parttimers en 5 fulltimers, waarvan 10 mannen en 18 vrouwen. In 2021 bedroeg het gemiddeld aantal FTE 15,51.

Overige personele gegevens;
Zwangerschapsverlof; 1 medewerker
Vervroegde pensionering; o medewerkers
Pensionering: 1 medewerker
Beëindiging arbeidscontract: 1 medewerker
Aantal vacatures; 4 (mede in het kader van ziektevervanging en zwangerschapsverlof)

Aantal overeenkomsten van opdracht 31 december 2021; 13
Aantal stagiaires; de organisaties had een stagecontract met in totaal 5 stagiaires voor het jongerenwerk en 1 stagiaire voor de dagbesteding

4.2 Ziekteverzuimpercentage

Het ziekteverzuimpercentage in 2021 was gemiddeld 4,44%. In vergelijking met de cijfers van de brancheorganisatie Sociaal Werk Nederland (6, % over de eerste twee kwartalen) is dit relatief laag, mede gezien de impact van de coronacrisis. Welzijn De Meierij heeft na de eerste lockdown het thuiswerken en de anderhalve meter samenleving strikt gehanteerd. Medewerkers zijn daarbij gefaciliteerd met nieuwe digitale oplossingen. Deze maatregelen en het op de juiste manier naleven van de maatregelen door het personeel, heeft mogelijke mede geleid tot het relatief lage ziekteverzuimpercentage.

Overige gegevens ziekteverzuim 2021
< 8 dgn. is 1,48%
8-42 dgn. is 1,28%
>42 dgn. is 1,68%

Voor het opvangen van het ziekteverzuim is extra formatie ingezet mede met inzet van ZZP'ers, vervangende medewerkers en een tijdelijke opschaling van de uren van collega medewerkers.

4.3 Deskundigheidsbevordering

De ontwikkelingen in het sociaal domein en de beroepsontwikkeling vragen om extra inzet op het terrein van deskundigheidsbevordering.
Overzicht activiteiten deskundigheidsbevordering (de meerderheid van deze activiteiten heeft digitaal plaatsgevonden);

Algemeen
- Teams training voor alle medewerkers;
- Trainingen in het kader van het nieuwe registratieprogramma RegiCare;
- Trainingen op het gebied van social media;
- Schrijfcursussen o.a. op Taalniveau B1;
- Timemanagement;
- BHV/EHBO;

Specifiek in het kader van inhoudelijke thema's Meierijstadbreed
- Intervisie opbouwwerkers;
- Intervisie jongerenwerkers;
- Training vertrouwenspersoon voor vrijwilligers;
- Training online jongerenwerk via Sociaal Werk Nederland;
- Training Jeugdparticipatie (MET-project);
- Training communicatie (MET-Project);
- Psychiatrie in de wijk ;
- Coaching binnen buurtbemiddeling;
- Cursus positieve gezondheid;
- Webinar Capabel Taal;

Overige activiteiten
Deelnemen aan:
- Belangenhoudersbijeenkomst Woonmeij;
- College dag van de buurt georganiseerd door LSA-bewoners;
- Jaarcongres van Sociaal werk Nederland;
- Leerexperiment professionele besluitvorming van Movisie;

4.4 Vrijwilligers
De organisatie kende eind 2021 425 individuele vrijwilligers. Het aantal vrijwilligers is ten opzichte van 2020 met 25 vrijwilligers gegroeid, mede ook door de aanwas van nieuwe activiteiten. De waarderings- en scholingsactiviteiten zijn in aangepaste vorm uitgevoerd.

5. Activiteiten en inzet 2021 op hoofdlijnen

Welzijn De Meierij heeft in 2021 haar dienstverlening uitgevoerd op grond van de opdracht 2021 van de gemeente Meierijstad vertaald naar 13 deelopdrachten, (zie voor meer informatie de gezamenlijke jaarrapportage 2021 coöperatie Sociaal Werk Meierijstad U.A.) In onderstaand overzicht de project- en specifieke ontwikkelingen in 2021, waaronder projecten in opdracht van de gemeente Meierijstad en projecten met ondersteuning van derden.

Buurtbemiddeling
Buurtbemiddeling is in 2020 gecertifieerd met de nationale kwaliteitserkenning vanuit het Centrum voor Criminaliteit en Veiligheid met een maximale score van een Plus Certificaat. Buurtbemiddeling is extra ondersteund met middelen vanuit de Woningcorporatie Woonmeij als belangrijkste toeleider van casussen. De projectmiddelen van de gemeente Meierijstad voor buurtbemiddeling zijn vanaf 2020 omgezet naar reguliere subsidie.

Geld&Zo;
Het gezamenlijk loket voor mensen met vragen over geld is in 2021 op projectbasis voortgezet. Het project is begin 2021 geëvalueerd. Op basis van het succes van het project in Schijndel heeft de coöperatie in 2021 een extra subsidieaanvraag ingediend om Geld&Zo in Sint-Oedenrode en Veghel verder uit te rollen. Deze aanvraag is door de gemeente gehonoreerd.

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Project digitaal voor kinderen met taalachterstand en het aanvullende project Taal voor thuis;
Deze projecten zijn in 2021 mede gecontinueerd op projectbasis. Door corona kon een deel van de taken van het project Taal voor Thuis in 2020, vanwege de sluiting van de basisscholen, niet worden uitgevoerd. Deze middelen zijn overgeheveld naar 2021.

Jongerenwerk
Impuls jongerenwerk
Voor extra ondersteuning en voor opvang van de toegenomen vraag naar de inzet van het jongerenwerk zijn in 2021 twee assistent jongerenwerkers aangesteld met extra tijdelijke middelen.

Voor extra faciliteiten voor jongeren zijn met een eenmalige subsidie (coronamiddelen) extra spelmaterialen Meierijstadbreed aangeschaft.

Het jongerenwerk van Schijndel is in 2021 van de gemeente overgedragen naar Welzijn De Meierij, zowel qua personeel als qua activiteitensubsidie.

Welzijn op Recept
Voor de doorontwikkeling van Welzijn op Recept zijn extra middelen verkregen via ZonMw voor coaching.

Dagbesteding De Stek
Ten behoeve van de overdracht De Stek van Brabant Zorg naar WDM zijn extra middelen verkregen voor de huur van de dagbestedingsruimte van Brabant Zorg.

6. Financiële ontwikkelingen en toelichting resultaat 2021

De inkomstenbronnen van Welzijn De Meierij zijn: subsidies van de gemeente Meierijstad, projectgelden, fondsgelden, deelnemersbijdragen en bijdragen van derden.

6.1 Toelichting baten en lasten
Ook in 2021 heeft de coronacrisis nog een heel duidelijk stempel gedrukt op onze activiteiten en dienstverlening. Echter meer dan in 2020 kon er met tussenposes toch uitvoering worden gegeven aan onze reguliere activiteiten met inachtneming van de maatregelen, waardoor er bijvoorbeeld minder deelnemers konden worden toegelaten. Dit heeft overduidelijk invloed gehad op onze deelnemersbijdragen (lager dan begroot). Tijdens het verslagjaar zijn er veel extra projectimpulsen geweest, waardoor er veel hogere inkomsten waren (projectinkomsten) en tevens hogere personeelskosten om deze projecten uit te voeren.

Voor het personeel is in 2021 een extra uitkering toegekend, hoofzakelijk bedoeld om de extra thuiswerkkosten van medewerkers te vergoeden.

In 2021 is extra geïnvesteerd in de strategische beleidsontwikkeling en in de Governancestructuur. Dit heeft tot hogere kosten geleid t.a.v. de bestuurskosten.

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

6.2 Investeringen

In 2021 is geïnvesteerd in een nieuwe telefooncentrale. De voormalige telefooncentrale en de vaste toestellen ware sterk verouderd. Op deze wijze is recht gedaan aan verdere digitalisering en meer mogelijkheden voor mobiele bereikbaarheid van de medewerkers. Daarnaast is zoals eerder aangegeven geïnvesteerd in het registratieprogramma RegiCare. In de werkplaatsen is een nieuwe boormachine aangeschaft.

6.3 CAO ontwikkelingen Sociaal Werk

Per 1 juli 2021 is er een nieuwe cao Sociaal Werk afgesloten. De cao loopt van 1 juli 2021 tot 1 juli 2023. In de cao is een salarisverhoging afgesproken van 2,5% per 1 december 2021. Daarnaast komt er een salarisverhoging van 2,0% per 1 januari 2023.

Naast de salarisverhogen wordt er nog gewerkt aan afspraken over de volgende onderwerpen:
- Verlofsparen tot maximaal 100 weken;
- Kaders voor een thuiswerkregeling die per organisatie opgesteld kunnen worden en een opbouwperiode van het loopbaanbudget tot 60 maanden;
- Maatwerkoplossingen, zoals korter werken, ander werk en eerder stoppen voor oudere werknemers, als zij met hun huidige werk de AOW-gerechtigde leeftijd niet kunnen halen, op basis van de dialoog tussen werkgever en werknemer;
- Deels vernieuwde functiebeschrijvingen, leidend tot een vernieuwd functieboek;

Pensioenfonds Zorg & Welzijn

De lage rente waarmee het pensioenfonds wettelijk moet rekenen, zorgt ervoor dat de financiële positie van het pensioenfonds onvoldoende is. Daarnaast verwacht het pensioenfonds, in verband met de huidige economische omstandigheden, bovendien op de lange termijn een lager rendement te behalen dan waar eerder mee is gerekend. Die twee zaken maakte een premieverhoging noodzakelijk om te kunnen voldoen aan de toekomstige pensioenverplichtingen:
- Per 1 januari 2021 ging de premie met 1,5 procentpunt omhoog van 23,5% naar 25,0%
- Per 1 januari 2022 gaat de premie met 0,8 procentpunt omhoog naar 25,8%
- De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk.

Overige werkgeverslasten

Beroepsontwikkeling

Cao-partijen hechten belang aan de beroepsontwikkeling van sociaal werkers, zoals die nu vorm en invulling krijgt in het professionaliseringsplan sociaal werk van het Actieprogramma Professionalisering Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening. Het betreft onder meer een beroepscompetentieprofiel, een beroepscode en een beroepsregister die in samenhang met elkaar het vakmanschap van sociaal werkers positioneren, stimuleren en borgen. De kosten voor registratie, geaccrediteerde deskundigheidsbevordering en eventuele kosten voor verplichte reflectie, nodig voor de (her)registratie, komen voor rekening van de werkgever. De tijd die nodig is voor het volgen van de geaccrediteerde deskundigheidsbevordering en reflectie-bijeenkomsten wordt gezien als werktijd.

6.4 Reserves

Algemeen

Het kenmerkende aan een non-profit organisatie is het niet streven naar winst. Het streven is er wel op gericht een evenwicht in inkomsten en uitgaven te bereiken en te behouden. Tevens is het belangrijk dat de middelen aangewend worden voor de doelstelling van de organisatie en niet onnodig worden "opgepot".
Goed reservebeleid en -beheer zijn daarom essentieel, waarbij doelmatigheid voorop staat. Er dient voldoende, maar niet onnodig te worden gereserveerd. Ook dient het aantal reserves en voorzieningen zoveel mogelijk beperkt te blijven om transparantie te bevorderen.

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Het doel van de reserves is het afdekken van financiële risico's op de korte en langere termijn om te waarborgen dat de organisatie haar activiteiten in de toekomst zal (kunnen) blijven voortzetten en aan haar verplichtingen kan voldoen.'

Functies reserves:
Het aanhouden van een reservepositie kan verschillende functies hebben;

1. De bufferfunctie: de reserves maken het mogelijk noodzakelijke aanpassingsprocessen geleidelijk en dus niet schoksgewijs te laten verlopen en onverwachte tegenvallers op te vangen.

2. De egalisatiefunctie: reserves kunnen worden gevormd om baten en lasten over de jaren heen gelijkmatig te verdelen. Extreme pieken en dalen in de exploitatiebegroting kunnen zo worden vermeden.

3. De financieringsfunctie: reserves kunnen worden gebruikt als eigen financieringsmiddel, omdat ze onderdeel uitmaken van het totale vermogen van de organisatie.

4. De bestedingsfunctie: een reservering om te zijner tijd de realisering van bepaalde activiteiten mogelijk te maken. In dergelijke gevallen wordt het gereserveerde bedrag gebruikt voor de dekking van de lasten of de investeringsuitgaven.

Situatie stichting Welzijn De Meierij:
De stichting heeft ultimo 2021 een Eigen Vermogen van € 303.829,00.
Dit Vermogen bestaat uit:

Egalisatiereserve gemeente Meierijstad	**€71.895**
Algemene reserve eigen inkomsten	€78.783
Bestemmingsreserve ziekteverzuim	€130.073
Bestemmingsfonds inventaris	€23.078
TOTAAL	€303.829

Hierbij is de egalisatiereserve als continuïteitsreserve aan te merken. De bestemmingsreserve ziekteverzuim is gevormd ter dekking van de te maken kosten bij ziekteverzuim van personeel. Dit risico is niet herverzekerd bij een verzekeraar. Het bestemmingsfonds inventaris dient ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten van inventaris en machines.

Functie continuïteitsreserve Stichting Welzijn De Meierij:
De belangrijkste functie van de reserve van de Stichting is de bufferfunctie; aanpassingen opvangen en risico's afdekken.

Eventuele veranderingen in beleid of strategie van de stichting zullen plaats kunnen vinden zonder dat dit omvangrijke organisatorische wijzigingen of bijkomende kosten met zich meebrengt.

De stichting heeft personeel in dienst. Er is dus sprake van werkgeversrisico's. Bij Welzijn De Meierij werken voor een substantieel deel medewerkers met een vast dienstverband. Het beleid is erop gericht om een flexibele schil van personeel te ontwikkelen (25%). Dit betekent dat de organisatie reserves nodig heeft om toekomstige ontwikkelingen, schommelingen en effecten op de formatie op te vangen.

Gezien het nieuwe cao-akkoord en de afspraken over extra loopbaanbudget en transitievergoedingen, ook voor tijdelijk personeel, is het van nog groter belang om bestemmingsreserves te realiseren om aan deze CAO-verplichtingen te kunnen voldoen.

De stichting heeft een aantal overeenkomsten afgesloten met derden voor haar bedrijfskosten, zoals het voeren van de administratie en huurovereenkomsten. Hierbij is wel sprake van langlopende overeenkomsten maar niet van specifieke risico's.

Om bij een eventuele liquidatie van de stichting de kosten daarvan op te kunnen vangen is het te adviseren om een reserve aan te houden van 1x de vaste bedrijfskosten van de stichting. Op basis van de huidige exploitatie verstaan wij onder de vaste kosten:
- Opzegtermijn van de lopende huurovereenkomsten;
- Te betalen transitievergoedingen i.v.m. ontslag personeel;

Op dit moment wordt wat betreft de maximale hoogte van de egalisatiereserve aangesloten bij de subsidieverordening van de gemeente Meierijstad: maximaal 10% van de structurele subsidiegelden. Per 31 december 2021 betekent dit maximaal € 140.271,00

6.5 Btw-aangifte
In 2021 heeft Welzijn De Meierij per kwartaal Btw-aangifte gedaan.

6.6. Treasurystatuut
Begin 2017 is het Treasurystatuut door het bestuur vastgesteld en in werking getreden. Het Treasurystatuut is ingevoerd als onderdeel van de professionaliseringsslag van Welzijn De Meierij, inhoudende een meer volledige vastlegging van de administratieve organisatie en de interne beheersingsmaatregelen. De directeur beschikt zo tijdens het verslagjaar bij het dagelijks sturen en beheersen over de operationele informatie om de organisatie in control te houden.

Tot slot.
De jaarrekening 2021, het bestuursverslag 2021 en het gezamenlijk jaarverslag 2021 van de coöperatie Sociaal Werk Meierijstad geven gezamenlijk een volledig beeld van onze beleidsinspanningen en werkzaamheden in 2021.
Deze resultaten werden mede mogelijk via de fantastische inspanningen van de vele vrijwilligers in een heel bijzonder jaar. Daarnaast wil ik alle samenwerkingspartners, fondsen

apr-22
Trix Cloosterman Directeur Welzijn De Meierij

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Jaarrekening

abel accountants

Abel accountants bv

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Balans per 31 december 2021 & 2020

(na resultaatbestemming)

Activa	31-dec-21		31-dec-20	
Vaste activa.				
Materiële vaste activa.				
Inrichting	€ 0		€ 0	
Inventaris	17.494		20.129	
Machines	5.584		3.512	
		€ 23.078		€ 23.641
Vlottende activa.				
Vorderingen en overlopende activa				
Debiteuren	€ 24.326		€ 3.060	
Nog te ontvangen bedragen	917		1.683	
Vooruitbetaalde posten	10.888		19.857	
		€ 36.131		€ 24.600
Liquide middelen.				
Liquide middelen	€ 561.211		€ 398.711	
		€ 561.211		€ 398.711
Totaal		€ 620.420		€ 446.952

abel accountants

Abel accountants bv

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Balans per 31 december 2021 & 2020

(na resultaatbestemming)

Passiva	31-dec-21		31-dec-20	
Eigen vermogen				
Reserves	€ 280.751		€ 280.280	
Fondsen	23.078		23.641	
		€ 303.829		€ 303.921
Voorzieningen.		€ 0		€ 0
Vlottende passiva.				
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
Belastingen en sociale premies	€ 67.569		€ 57.750	
Crediteuren	24.840		20.538	
Nog te betalen bedragen	72.086		52.874	
Vooruitontvangen bedragen	152.096		11.869	
		€ 316.591		€ 143.031
Totaal		€ 620.420		€ 446.952

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Staat van baten en lasten 2021

	Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
BATEN			
Gemeentelijke subsidies	€ 1.402.711	€ 1.409.634	€ 1.267.184
Projectinkomsten algemeen	133.363	9.220	83.575
Deelnemersbijdragen cursussen	11.732	19.200	17.186
Deelnemersbijdragen overige activiteiten	6.137	11.000	12.435
Inkomsten gemeenschapstaken	11.554	7.200	5.289
Overige inkomsten	41.636	27.350	51.145
Financiële baten	0	0	11
Baten voorgaande jaren	35	0	3.797
Totaal baten	€ 1.607.168	€ 1.483.604	€ 1.440.622
LASTEN			
Personeelskosten	€ 1.147.357	€ 1.052.328	€ 984.859
Huisvestingskosten	196.487	196.988	189.430
Afschrijvingskosten	8.743	8.270	10.812
Organisatiekosten	76.146	85.014	66.654
Kosten PR	3.421	4.000	4.581
Bestuurskosten	9.128	2.500	1.234
(Project)activiteiten/cursussen	133.719	104.505	139.581
Niet verrekenbare BTW	31.039	30.000	28.100
Lasten voorgaande jaren	1.220	0	573
Totaal lasten	€ 1.607.260	€ 1.483.604	€ 1.425.824
Resultaat	€ -92	€ 0	€ 14.798
Bestemming resultaat			
Toevoeging/onttrekking aan:			
Egalisatiereserve gemeente Meierijstad	€ -17.731	€ 0	€ 22.835
Algemene reserve eigen inkomsten	-2.584	0	1.519
Bestemmingsreserve ziekteverzuim	20.786	0	-14.898
Bestemmingsfonds inventaris	-563	0	5.342
Projectsaldo	**€ -92**	**€ 0**	**€ 14.798**

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Kasstroomoverzicht 2021

Kasstroom uit operationele activiteiten

Exploitatieresultaat normale bedrijfsuitoefening		€	-92
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	€ 8.743		
- mutaties voorzieningen	0		
			8.743
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	€ 0		
- toename vorderingen	-11.531		
- toename kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	173.560		
			162.029
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		€	170.680

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investeringen materiële vaste activa	€ 8.180		
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		
Overige investeringen in financiële vaste activa	0		
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		€	8.180

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Nieuw opgenomen leningen	€ 0		
Aflossing langlopende schulden	0		
Overige mutaties eigen vermogen	0		
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		€	0
Mutatie Liquide Middelen		€	162.500

Liquide Middelen

		31-12-2020	**31-12-2021**	**Mutatie**
Totaal liquide middelen	€	398.711	561.211	162.500

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Algemene toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Algemeen

De Stichting Welzijn De Meierij is juridisch opgericht per 13 december 2012 en is gevestigd in de gemeente Meierijstad. De Stichting is opgericht vanuit de fusie tussen BWI Het Palet en Welzijn Salus.
Het vermogen en alle rechten en verplichtingen vanuit de verdwijnende stichtingen zijn per 1 januari 2013 op algemene titel overgedragen aan Stichting Welzijn De Meierij.

Doelstelling

De stichting heeft ten doel:

a. bij te dragen aan het vergroten van het welzijn, wonen en zorg van alle inwoners van de gemeente Meierijstad;
b. de participatie van inwoners in de samenleving te bevorderen om het sociale klimaat in de gemeente Meierijstad te verbeteren en de sociale, creatieve en intellectuele vermogens van de mensen te vergroten;
c. het sturen en ondersteunen van zelfredzaamheid en burgerkracht;
d. alle verdere handelingen te verrichten, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn;
e. de stichting beoogt niet het maken van winst.

Inschrijving Kamer van Koophandel

De Stichting is geregistreerd bij de Kamer van Koophandel voor Brabant onder nummer 56668333.

Schattingen

Bij de totstandkoming van de jaarrekening van de stichting moet het bestuur schattingen maken en aannames doen. Deze schattingen en aannames zijn van invloed op de gerapporteerde activa en passiva, de vermelding van niet uit de balans blijkende activa en passiva op balansdatum en op de opbrengsten en kosten in de periode waarover wordt gerapporteerd. De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen en aannames.
De schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien alsmede in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook het bestuur, de directeur en andere sleutelfunctionarissen in het management van de stichting en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transacties en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) 640 "organisaties zonder winststreven", die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. 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

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

wordt verwezen naar de toelichting.

Alle bedragen zijn vermeld of zijn opgenomen in euro's.

Vergelijking met voorgaand jaar
De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand jaar.

Operationele leasing
Bij de stichting kunnen er huur- en leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan eigendom zijn verbonden niet bij de stichting liggen. Deze huur- en leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing (niet op de balans). Huur- en leasebetalingen worden, rekening houdend met relevante ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Bijzondere posten
Bijzondere posten zijn baten en/of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs en verminderd met afschrijvingen berekend volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas-, bank- en spaartegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Egalisatiereserves, algemene reserve, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen als onderdeel van het eigen vermogen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Egalisatiereserves
De stichting ontvangt op jaarbasis een instellingssubsidie van de gemeente Meierijstad.
De egalisatiereserve mag maximaal 10% van de jaarlijkse instellingssubsidie
bedragen. De egalisatiereserves zijn op voorschrift en in afstemming met de beide voormalige gemeenten (Schijndel en Sint-Oedenrode) als zodanig verantwoord en niet als egalisatiefonds.

Reserves
De stichting kan een deel van haar eigen vermogen reserveren om invulling te geven aan specifieke doelstellingen. Het gaat hierbij om zogenaamde bestemmingsreserves. De bestemmingsreserves worden door het bestuur vastgesteld.

Fondsen
Dit betreft delen van het eigen vermogen waaraan door derden voorwaarden zijn gesteld voor de aanwending. Aanwendingen van dit vermogen, alsmede toevoegingen, worden via de resultaatbestemming verwerkt.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar met in achtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Gemeentelijke subsidies en projectinkomsten algemeen

De gemeentelijke subsidies en de projectinkomsten algemeen worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Eventuele verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Deelnemersbijdragen, inkomsten gemeenschapstaken en overige baten

De deelnemersbijdragen, inkomsten gemeenschapstaken en overige baten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan deze verslagperiode toegerekend.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover zij verschuldigd zijn aan personeel respectievelijk de belastingautoriteit.

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Pensioenen

De stichting heeft voor haar personeel een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komend personeel heeft op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat het personeel pensioen heeft opgebouwd bij de stichting. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De stichting betaalt hiervoor premies waarvan circa de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door het personeel. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De nieuwe dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2016 bedroeg de dekkingsgraad 90,1%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Overige bedrijfskosten

De lasten worden bepaald met in achtneming van hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.
Verliezen worden in aanmerking genomen in het verslagjaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Lasten uit voorgaande jaren die in het boekjaar zijn geconstateerd, worden aan deze verslagperiode toegerekend.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de vrij beschikbare liquide middelen van de stichting. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstromen uit operationele activiteiten.
Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van geldmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

abel accountants
Abel accountants bv
Gevaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Toelichting op de balans per 31 december 2021

A c t i v a.

Vaste activa.

Materiële vaste activa.		31-dec 2021		31-dec 2020
Inrichting				
Aanschafwaarde per 1 januari	€	2.293	€	2.293
Cumulatieve afschrijvingen		-2.293		-2.293
Boekwaarde 1 januari	€	0	€	0
Investeringen	€	0	€	0
Afschrijving		0		0
Boekwaarde 31 december	€	0	€	0
Inventaris				
Aanschafwaarde per 1 januari	€	146.324	€	130.170
Cumulatieve afschrijvingen		-126.195		-116.262
Boekwaarde 1 januari	€	20.129	€	13.908
Investeringen		5.280		16.154
Afschrijving		-7.915		-9.933
Boekwaarde 31 december	€	17.494	€	20.129
Machines				
Aanschafwaarde per 1 januari	€	54.816	€	54.816
Cumulatieve afschrijvingen		-51.304		-50.425
Boekwaarde 1 januari	€	3.512	€	4.391
Investeringen		2.900		0
Afschrijving		-828		-879
Boekwaarde 31 december	€	5.584	€	3.512
Totaal vaste activa	**€**	**23.078**	**€**	**23.641**

Voor een specificatie wordt verwezen naar bijlage 1.

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

	31-dec 2021	31-dec 2020
Vorderingen en vlottende activa.		
Debiteuren	€ 24.326	€ 3.060
	€ 24.326	€ 3.060
Nog te ontvangen bedragen		
Afrekening pensioenpremie	€ 0	€ 0
Nog te ontvangen rente	0	0
Overige	917	1.683
	€ 917	€ 1.683
Vooruitbetaalde posten	€ 10.888	€ 19.857

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd van minder dan één jaar.
op de debiteuren is geen voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht (2020: nihil).

Liquide middelen

Algemene Kas	€ 239	€ 99
Kas Odendael	36	63
Kas JJW	30	30
Kas Zoete inval	100	100
Kas Wisselgeld	150	150
Kas Bizzi	37	0
Rabobank betaalrekeningen	30.805	6.412
Rabobank spaarrekeningen	199.930	61.380
ING bank betaalrekening	120	86
ING bank spaarrekening	102.726	102.731
ABN-AMRO betaalrekening	75	42
ABN-AMRO spaarrekening	124.103	124.103
SNS spaarrekening	102.804	102.812
Kruisposten	56	703
Totaal	561.211	398.711

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Toelichting op de balans per 31 december 2021

P a s s i v a.

Eigen vermogen.

	31-dec 2021	31-dec 2020
Egalisatiereserve gemeente Meierijstad		
Saldo per 1 januari	€ 89.626	€ 66.791
Resultaatbestemming	-17.731	22.835
Saldo per 31 december	€ 71.895	€ 89.626

Op basis van de subsidieverordening van de gemeente Meierijstad mogen middelen worden toegevoegd aan de egalisatie (algemene) reserve. De maximale omvang van de reserve is door de gemeente gesteld op maximaal 10% van het totaal aan structurele subsidiegelden (2021 = € 140.271) , die de stichting in het betreffende boekjaar van de gemeente heeft ontvangen.

Algemene reserve eigen inkomsten		
Saldo per 1 januari	€ 81.367	€ 79.848
Resultaatbestemming	-2.584	1.519
Saldo per 31 december	€ 78.783	€ 81.367

Bij besluit van het bestuur d.d. 5 september 2019 is besloten om de het resterende deel (na toerekening aan de bestemmingsreserves ziekteverzuim en bestemmingsfonds inventaris) van het resultaat, naar de verhouding tussen de omvang van de (gemeente)subsidie versus de omvang van de eigen inkomsten te bestemmen.

Bestemmingsreserve ziekteverzuim		
Saldo per 1 januari	€ 109.287	€ 124.185
Resultaatbestemming	20.786	-14.898
Saldo per 31 december	€ 130.073	€ 109.287

Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de te maken kosten bij ziekteverzuim van het personeel, aangezien dit risico door de stichting niet is onder gebracht bij een verzekeraar.
De gewenste hoogte van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald op het gemiddelde ziekte-verzuimpercentage van de afgelopen 5 jaar (2017-2021) x de loonkosten 2021 met een dekking van 2 jaar.
Voor 2021 betekent dit uitgangspunt dat de stand van de bestemmingsreserve op 31-12-2021 moet zijn:
6,2% x € 1.048.979 x 2 jaar = € 130.073

Bestemmingsfonds inventaris		
Saldo per 1 januari	€ 23.641	€ 18.299
Resultaatbestemming	-563	5.342
Saldo per 31 december	€ 23.078	€ 23.641

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Het bestuur heeft in het verleden besloten om het verloop van het bestemmingsfonds inventaris aan te laten sluiten met de boekwaarde per 31 december van elk jaar. Concreet betekent dit dat hiermee de toekomstige afschrijvingslasten gedekt worden door dit fonds.

Kortlopende schulden en overlopende passiva.		31-dec 2021		31-dec 2020
Belastingen en sociale premies				
Belastingdienst, loonheffingen	€	65.983	€	56.809
Belastingdienst, omzetbelasting		1.586		941
		67.569	€	57.750
Crediteuren	€	24.840	€	20.538
Nog te betalen bedragen				
Vakantiedagenverplichting	€	21.093	€	9.218
Pensioenen		1.058		0
Loopbaanbudget		28.227		24.365
Internetcafé		2.982		3.148
Woonservicecentrum		5.696		3.310
Woonservice Huis en Erf		1.000		1.000
Nog te betalen overige kosten		12.030		11.833
Totaal	€	72.086	€	52.874
Vooruitontvangen bedragen				
Vooruitontvangen projectgelden	€	32.419	€	4.767
Vooruitontvangen cursusbijdragen		150		2.327
Vooruitontvangen sponsorgelden Bus		110.070		0
Overige vooruitontvangen bedragen		9.457		4.775
Totaal	€	152.096	€	11.869

Niet uit de balans blijkende verplichtingen.

Ten behoeve van de huur van de kantoorruimte in het Cultureel Centrum 't Spectrum te Schijndel is een huurovereenkomst voor onbepaalde tijd afgesproken. De overeenkomst kan met inachtneming van een termijn van 6 maanden worden opgezegd. De jaarlijkse huurlast bedraagt in 2022 circa € 173.810.

Ten behoeve van de huur van het jeugdhonk in Mariëndaal te Sint-Oedenrode is begin 2014 een huur-overeenkomst afgesloten met een looptijd van 5 jaar. De jaarlijkse huurlast bedraagt in 2022 circa € 20.437.

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Toelichting op de staat van baten en lasten 2021

Omschrijving		Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
BATEN				
Gemeentelijke subsidie				
Structurele subsidie Gem. Meierijstad	€	1.402.711 €	1.409.634 €	1.267.184
Totaal	€	1.402.711 €	1.409.634 €	1.267.184

De subsidie is verleend op basis van de ingediende begrotingen en activiteitenplannen 2020.

Projectinkomsten algemeen				
Projectsubsidies gemeenten	€	127.160 €	9.220 €	79.122
Overige projectsubsidies		6.203		4.453
Totaal	€	133.363 €	9.220 €	83.575
Deelnemersbijdragen cursussen				
Deelnemersbijdragen div. cursussen	€	11.732 €	19.200 €	17.186
Totaal	€	11.732 €	19.200 €	17.186
Deelnemersbijdragen overig				
Sociale alarmering	€	6.137 €	11.000 €	12.435
Totaal	€	6.137 €	11.000 €	12.435
Opbrengsten gemeenschapstaken				
Opbrengsten gemeenschapstaken	€	11.554 €	7.200 €	5.289
Totaal	€	11.554 €	7.200 €	5.289

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Toelichting op de staat van baten en lasten 2021

Omschrijving		Jaarrekening 2021		Begroting 2021		Jaarrekening 2020
BATEN						
Overige inkomsten						
Verhuur ruimte	€	525	€	900	€	1.342
Maaltijden dagbesteding		14.878		13.200		10.970
Overige activiteiten		11.141		12.750		10.148
Procesbegeleiding Boschweg		0		0		0
Sponsoring		1.500		0		0
Overige inkomsten		13.592		500		28.685
Totaal	€	41.636	€	27.350	€	51.145
Financiële baten						
Renteopbrengsten	€	0	€	0	€	11
Baten voorgaande jaren						
Baten voorgaande jaren	€	35	€	0	€	3.797

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Toelichting op de staat van baten en lasten 2021

Omschrijving		Jaarrekening 2021		Begroting 2021		Jaarrekening 2020
LASTEN						
Personeelskosten						
Directe personeelskosten:						
Bruto salaris	€	855.278	€	785.834	€	726.685
Sociale lasten		135.896		125.591		125.142
Uitkering ziekengeld		-14.058		0		-11.211
Loonkostensubsidie		-3.900		0		-5.996
Pensioenregeling		75.763		49.395		61.178
Opleidingskosten		8.813		4.000		1.859
Reiskosten		10.961		11.000		10.681
Docenten vergoedingen		10.095		20.250		13.276
KM vergoeding docenten		178		750		176
Vrijwilligersvergoedingen- en kosten		14.669		21.000		17.333
KM vergoedingen vrijwilligers		330		750		370
Kosten arbodienst		1.665		1.600		1.640
Inhuur personeel		26.973		12.000		23.632
Kosten salarisadministratie		3.531		3.300		3.141
Kantinekosten		2.215		3.000		2.286
Loopbaanbudget		6.756		7.858		4.519
Inzet HRM		0		0		0
Overige personeelskosten		12.192		6.000		10.148
Totaal	€	1.147.357	€	1.052.328	€	984.859
Gemiddeld aantal FTE		*15,51*		*15,78*		*13,56*
Huisvestingskosten						
Huur gebouwen (incl. servicekosten)	€	192.267	€	192.988	€	186.337
Overige huisvestingskosten		4.220		4.000		3.093
Totaal	€	196.487	€	196.988	€	189.430
Afschrijvingskosten						
Afschrijving inrichting		0		0		0
Afschrijving inventaris		7.915		7.513		9.933
Afschrijving machines		828		757		879
Totaal	€	8.743	€	8.270	€	10.812

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Omschrijving		Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
LASTEN				
Organisatiekosten				
Kantoorbenodigdheden	€	2.564	€ 2.500	€ 2.417
Portikosten		804	800	791
Kopieerkosten		2.395	2.500	2.005
Literatuur & contributies		6.252	6.200	6.906
Telefoonkosten		4.666	3.000	3.407
Representatie		619	500	605
Automatisering/registratiesysteem		25.381	36.897	18.639
Administratiekosten & advies derden		10.966	11.100	10.058
Accountantskosten		6.200	6.200	6.300
Verzekeringen		4.291	5.000	4.212
Bankkosten		2.192	1.600	1.512
Samenwerking Meierijstad/beleidsontwikkeling		8.933	2.500	3.187
Overige organisatiekosten		883	6.217	6.615
Totaal	€	76.146	€ 85.014	€ 66.654
Kosten PR				
Kosten PR	€	3.421	€ 4.000	€ 4.581
Totaal	€	3.421	€ 4.000	€ 4.581
Bestuurskosten				
Bestuurskosten	€	9.128	€ 2.500	€ 1.234
Totaal	€	9.128	€ 2.500	€ 1.234

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Bezoldiging directie, bestuurders en toezichthouders.

Samenstelling directie:	1 directeur
Samenstelling bestuur:	7 leden

De bezoldiging van de directie is als volgt:

Jaar	2021	2020
B.H.E.M. Cloosterman		
In dienst	01-01-2013	01-01-2013
Uit dienst	n.v.t.	n.v.t.
Deeltijdfactor	100%	100%
Bezoldiging	€ 91.880	€ 86.217

Bestuurders:

Dhr. T.J.E.A. van der Heijden		
Functie	Voorzitter	Voorzitter
Duur functievervulling	01-01/31-12	01-01/31-12
Dhr. M.M.J.M. van den Akker		
Functie	Secretaris	Secretaris
Duur functievervulling	01-01/31-12	01-01/31-12
Dhr. A.A.M. van Grinsven		
Functie	Penningmeester	Penningmeeste
Duur functievervulling	01-01/31-12	01-01/31-12
Dhr. G.T. van Aken		
Functie	Bestuurslid	Bestuurslid
Duur functievervulling	01-01/31-12	01-01/31-12
Mevr. P.G.E. Paagman-Wouters		
Functie	Bestuurslid	Bestuurslid
Duur functievervulling	01-01/31-12	01-01/31-12
Mevr. A.B. Noordhof		
Functie	Bestuurslid	Bestuurslid
Duur functievervulling	01-01/31-12	01-01/31-12
Mevr. M.A.L.P. van Rooij		
Functie	Bestuurslid	Bestuurslid
Duur functievervulling	01-01/31-12	01-01/31-12

De bestuurders zijn onbezoldigd.
Er is geen sprake van verstrekte leningen, voorschotten of garanties aan bestuurders.

abel accountants
Abel accountants bv

Omschrijving		Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
LASTEN				
(Project)activiteiten/cursussen				
Huurkosten activiteiten	€	4.761	€ 4.875	€ 3.935
Dagbestedingen		21.187	18.000	19.070
Lesmaterialen		906	1.875	936
Sociale alarmering		5.082	9.000	9.982
Kosten gemeenschapstaken		6.665	7.500	3.784
Inkoop maaltijden		18.403	16.800	13.184
Overige activiteitskosten	1)	76.715	46.455	88.690
Totaal	€	133.719	€ 104.505	€ 139.581
1) specificatie:				
Barkosten Bizzi	€	3.639	€ 0	€ 0
Barkosten Jongerencentrum		4.731	1.800	2.864
Projectkosten Zoete inval		4.917	1.000	3.955
Kwartiermaker de Loop'r Olland		0	0	20.061
Coronamaatregelen en middelen		0	0	4.684
Overige projectactiviteiten		63.428	43.655	57.126
	€	76.715	€ 46.455	€ 88.690

De hogere activiteitskosten staan in directe relatie met de hogere opbrengsten uit activiteiten. Wij verwijzen hiervoor naar desbetreffende post onder de baten.

Niet verrekenbare BTW

Niet verrekenbare BTW	€	31.039	€ 30.000	€ 28.100
Totaal	€	31.039	€ 30.000	€ 28.100

Lasten voorgaande jaren

Lasten voorgaande jaren	€	1.220	€	€ 573
Totaal	€	1.220	€ 0	€ 573

abel accountants
Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Ondertekening van de jaarrekening door Bestuursleden/Raad van Toezicht,

..-.. -2022

w.g.
T.J.E.A. van der Heijden
(interim voorzitter)

w.g.
H.W.L.A. Vissers
(lid)

w.g.
A.B. Noordhof
(lid)

P.G.E. Paagman-Wouters
(lid)

w.g.
M.A.L.P. van Rooij
(lid)

abel accountants

Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Overige gegevens

abel accountants
Abel accountants bv

datum

13 mei 2022

Kenmerk

10.228-130522

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van de Stichting Welzijn De Meierij

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de Stichting Welzijn De Meierij te Schijndel gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Stichting Welzijn De Meierij op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ-640 voor "Organisaties-zonder-winststreven", de Algemene subsidieverordening Meierijstad 2018 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021;
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, de Algemene subsidieverordening Meierijstad 2018 en het controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT). Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Welzijn De Meierij 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 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- andere informatie zoals vereist door RJ-Richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven".

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening 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 jaarrekeningcontrole 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 de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven".

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ-640 voor "Organisaties zonder winststreven", de Algemene subsidie-verordening Meierijstad 2018 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (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 organisatie 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 organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheid 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 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, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. 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 stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria 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 continuïteits-veronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar activiteiten 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 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.

's-Hertogenbosch, 13 mei 2022

Abel accountants B.V.
Namens deze:

Was getekend

H.J.M. Boeren AA

Overige gegevens

Statutaire regeling inzake resultaatbestemming

Statutair zijn geen aanvullende bepalingen opgenomen over de bestemming van het resultaat.

Voorstel resultaatbestemming 2021

Het resultaat is als volgt verwerkt in de balans:

Egalisatiereserve gemeente Meierijstad	€ -17.731
Algemene reserve eigen inkomsten	-2.584
Bestemmingsreserve ziekteverzuim	20.786
Bestemmingsfonds inventaris	-563
Resultaat	**€ -92**

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Op de volgende drie pagina's is de controleverklaring van de onafhankelijke accountant opgenomen.

abel accountants

Abel accountants bv
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Bijlagen

Staat van vaste activa

Bijlage 1

Omschrijving	Jaar van aanschaf	Afschrijvings %	Aanschafwaarde	Investering 2021	Cumulatieve aanschafwaarde	Afschrijving tot en met 2020	Afschrijving 2021	Desinvestering 2021	Boekwaarde 01-01-21	Boekwaarde 31-12-21
Inrichting										
Versterker + toebehoren	2006	20%	€ 1.145	€	€ 1.145	€ 1.145	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Panelen	2006	10%	1.148		1.148	1.148	0	0	0	0
Totaal			€ 2.293	€ 0	€ 2.293	€ 2.293	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Inventaris										
Licenties	2008	20%	11.154		11.154	11.154	0		0	0
Notebook	2008	20%	1.290		1.290	1.290	0		0	0
Tapestreamer	2009	20%	1.878		1.878	1.878	0		0	0
Beamer	2009	20%	583		583	583	0		0	0
Server	2010	20%	22.805		22.805	22.805	0		0	0
TV Toestel	2011	20%	1.282		1.282	1.282	0		0	0
Vaatwasser	2011	20%	2.881		2.881	2.881	0		0	0
3 kasten	2011	20%	1.280		1.280	1.280	0		0	0
Kopieermachine	2011	20%	5.320		5.320	5.320	0		0	0
Inventaris/computers Salus	2007	20%	18.610		18.610	18.610	0		0	0
10x computer	2012	20%	10.114		10.114	10.114	0		0	0
3 kasten	2013	20%	1.000		1.000	1.000	0		0	0
computers	2013	20%	4.276		4.276	4.276	0		0	0
printer+extra lade st.oedenrode	2014	20%	480		480	480	0		0	0
Notebook	2014	20%	1.090		1.090	1.090	0		0	0
5 computers+4 monitors	2014	20%	2.675		2.675	2.675	0		0	0
computers+monitor	2014	20%	1.300		1.300	1.300	0		0	0
Server	2015	20%	6.729		6.729	6.729	0		0	0
notebook+werkplekken	2015	20%	3.726		3.726	3.726	0		0	0
installatie server	2015	20%	4.766		4.766	4.766	0		0	0
Vaatwasser jjw	2015	20%	404		404	404	0		0	0
Beamer	2015	20%	399		399	399	0		0	0
6 stoelen ontmoetingsruimte	2015	20%	1.295		1.295	1.295	0		0	0

Staat van vaste activa

Bijlage 1

Omschrijving	Jaar van aanschaf	Afschrijvings %	Aanschafwaarde	Investering 2021	Cumulatieve aanschafwaarde	Afschrijving tot en met 2020	Afschrijving 2021	Desinvestering 2021	Boekwaarde 01-01-21	Boekwaarde 31-12-21
6 bureaustoelen computerruimte	2015	20%	660		660	660	0		0	0
6 bureaustoelen	2016	20%	1.295		1.295	1.252	43		43	0
Digibord	2016	20%	4.500		4.500	3.675	825		825	0
Laptop+pc	2016	20%	6.125		6.125	5.002	1.123		1.123	0
Kopieermachine	2017	20%	5.730		5.730	4.011	1.146		1.719	573
printer+extra lade st.oedenrode	2017	20%	530		530	362	106		168	62
Koffieautomaat	2017	20%	985		985	640	197		345	148
Stofzuiger houtwerkplaats	2018	20%	376		376	213	75		163	88
Muziekboxen jjw	2018	20%	540		540	261	108		279	171
Nuc's 2x Schijndel	2018	20%	996		996	431	199		565	366
Comp.monitor 6x Schijndel	2018	20%	900		900	390	180		510	330
Poolbiljart jjw	2018	20%	1.350		1.350	551	270		799	529
Stofzuiger	2019	20%	265		265	106	53		159	106
Beamer	2019	20%	581		581	232	116		349	233
Beamerscherm	2020	20%	388		388	78	78		310	232
Computers + laptop + dv. JJW	2020	20%	2.898		2.898	580	580		2.318	1.738
6 x roldeurkast schijndel	2020	20%	2.010		2.010	402	402		1.608	1.206
12xlaptop+tassen	2020	20%	7.100		7.100	1.420	1.420		5.680	4.260
3 wifi accespoints	2020	20%	975		975	195	195		780	585
6xburostoelen schijndel	2020	20%	1.983		1.983	397	397		1.586	1.189
Laptop+tas+muis	2020	20%	800		800	0	160		800	640
Printer Sint Oedenrode	2021	20%	0	1.100	1.100	0	128		0	972
Laptop + tas + muis	2021	20%	0	780	780	0	26		0	754
Telefooncentrale + toestellen/head	2021	20%	0	3.400	3.400	0	88		0	3.312
Totaal		€	146.324 €	5.280 €	151.604 €	126.195 €	7.915 €	0 €	20.129 €	17.494
Machines										
Kolomboormachine	2006	20% €	2.190 €	€	2.190 €	2.190 €	0 €	€	0 €	0
Alarmapparaten lifeline 400 10st.	2006	15%	3.700		3.700	3.700	0		0	0

Staat van vaste activa

Bijlage 1

Omschrijving	Jaar van aanschaf	Afschrijvings %	Aanschafwaarde	Investering 2021	Cumulatieve aanschafwaarde	Afschrijving tot en met 2020	Afschrijving 2021	Desinvestering 2021	Boekwaarde 01-01-21	Boekwaarde 31-12-21
Alarmapparaten lifeline 400 10st.	2006	15%	3.250		3.250	3.250	0		0	0
Machine PL250 AC/DC-V	2007	10%	5.314		5.314	5.314	0		0	0
Alarmapparaten lifeline 400 10st.	2007	15%	3.500		3.500	3.500	0		0	0
Alarmapparaten lifeline 400 4st.	2007	15%	1.500		1.500	1.500	0		0	0
Alarmapparaten lifeline 400 2st.	2007	15%	750		750	750	0		0	0
Freesmachine	2008	15%	16.600		16.600	16.600	0		0	0
Uitleeskast	2008	15%	584		584	584	0		0	0
Linealen	2008	15%	1.132		1.132	1.132	0		0	0
Bandzaagmachine	2009	15%	3.927		3.927	3.927	0		0	0
Langgatboormachine	2009	15%	2.797		2.797	2.797	0		0	0
Lintzaagmachine	2011	15%	2.650		2.650	2.650	0		0	0
Buigmachine metaal	2011	15%	500		500	500	0		0	0
Lasapparaat	2013	15%	1.375		1.375	1.375	0		0	0
2x accu boormachine	2018	15%	278		278	105	42		173	131
Tiglasapparaat	2019	15%	4.000		4.000	1.200	600		2.800	2.200
Luchtcompressor	2019	15%	769		769	230	115		539	424
Boormachine	2021	15%	0	2.900	2.900	0	71		0	2.829
			€ 54.816	€ 2.900	€ 57.716	€ 51.304	€ 828	€ 0	€ 3.512	€ 5.584
Totaal			€ 203.433	€ 8.180	€ 211.613	€ 179.792	€ 8.743	€ 0	23.641	23.078
Totaal generaal										

Bijlage 2

Projecten 2021 Projectnaam	Subsidiënten	Periode		Totaal subsidie bedrag	Aandeel tm december 2020	Netto aandeel 2021	Werkelijk ontvangen subsidie	31-12-2021 vooruit-ontvangen	31-12-2021 Nog te ontvangen
Buurtbemiddeling	Woonmey	1/1 2021-31/12 2021	€	4.453 €	0 €	4.453 €	4.453 €	0 €	0
Geld & Zo	Gem. Meierijstad	1/1 2021-30/06 2021	€	8.539 €	0 €	8.539 €	8.539 €	0 €	0
Geld & Zo	Gem. Meierijstad	1/10 2021-31/12 2021	€	1.575 €	0 €	1.575 €	1.575 €	0 €	0
Geld & Zo	Gem. Meierijstad	1/1 2022-31/12 2022	€	4.725 €	0 €	0 €	4.725 €	4.725 €	0
Project Digitaal	Gem. Meierijstad	1/1 2021-31/12 2021	€	10.980 €	0 €	10.980 €	10.980 €	0 €	0
Pilot Taal voor Thuis	Gem. Meierijstad	1/1 2021-31/12 2021	€	4.767 €	0 €	4.767 €	0 €	0 €	0
Winterspelen jjw	Gem. Meierijstad	1/1 2021-28/02 2021	€	10.450 €	0 €	10.450 €	10.450 €	0 €	0
Project impuls jongerenwerk	Gem. Meierijstad	1/6 2021-28/02 2022	€	110.000 €	0 €	85.556 €	110.000 €	24.444 €	0
Welzijn op recept	ZonMW	1/9 2021-31/12 2021	€	1.750 €	0 €	1.750 €	1.750 €	0 €	0
Welzijn op recept	ZonMW	1/1 2022-28/02 2022	€	3.250 €	0 €	0 €	2.250 €	3.250 €	1.000
Dagbesteding De Stek inz. GWL	Gem. Meierijstad	1/6 2021-31/12 2021	€	1.400 €	0 €	1.400 €	1.400 €	0 €	0
Dagbesteding De Stek huurgelden	Gem. Meierijstad	1/6 2021-31/12 2021	€	3.893 €	0 €	3.893 €	3.893 €	0 €	0
Totaal			€	165.782 €	0 €	133.363 €	160.015 €	32.419 €	1.000

Analyse resultaat 2021 t.o.v. begroting 2021

	Jaarrekening 2021	*Begroting 2021*	*Voordelig*	*Nadelig*
BATEN				
Gemeentelijke subsidies	€ 1.402.711	€ 1.409.634	€	€ 6.923
Projectinkomsten algemeen	133.363	9.220	124.143	
Deelnemersbijdragen cursussen	11.732	19.200		7.468
Deelnemersbijdragen overige activiteiten	6.137	11.000		4.863
Inkomsten gemeenschapstaken	11.554	7.200	4.354	
Overige baten	41.636	27.350	14.286	
Financiële baten	-	-		
Baten voorgaande jaren	35	-	35	
Totaal baten	€ 1.607.168	€ 1.483.604	€ 142.818	€ 19.254
LASTEN				
Personeelskosten	€ 1.147.357	€ 1.052.328	€	€ 95.029
Huisvestingskosten	196.487	196.988	501	
Afschrijvingskosten	8.743	8.270		473
Organisatiekosten	76.146	85.014	8.868	
Kosten PR	3.421	4.000	579	
Bestuurskosten	9.128	2.500		6.628
(Project)activiteiten/cursussen	133.719	104.505		29.214
Niet verrekenbare BTW	31.039	30.000		1.039
Lasten voorgaande jaren	1.220	0		1.220
	€ 1.607.260	€ 1.483.604	€ 9.948	€ 133.603
Resultaat	€ -92	€ 0		

Het resultaat is als volgt te verklaren:

Hogere baten dan begroot	€ 142.818	
Lagere lasten dan begroot	9.948	
		€ 152.766
Lagere baten dan begroot	€ 19.254	
Hogere lasten dan begroot	133.603	
		€ 152.857
Saldo		-92

Begroting 2022

	Begroting 2022	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
BATEN			
Gemeentelijke subsidies	€ 1.473.249	€ 1.409.634	€ 1.402.711
Projectinkomsten algemeen	30.000	9.220	133.363
Deelnemersbijdragen cursussen	32.320	19.200	11.732
Deelnemersbijdragen overige activiteiten	0	11.000	6.137
Inkomsten gemeenschapstaken	12.120	7.200	11.554
Overige baten	54.367	27.350	41.636
Financiële baten	0	0	0
Baten voorgaande jaren	0	0	35
Totaal baten	€ 1.602.056	€ 1.483.604	€ 1.607.168
LASTEN			
Personeelskosten	€ 1.123.775	€ 1.052.328	€ 1.147.357
Huisvestingskosten	202.878	196.988	196.487
Afschrijvingskosten	715	8.270	8.743
Organisatiekosten	91.350	85.014	76.146
Kosten PR	4.000	4.000	3.421
Bestuurskosten	3.500	2.500	9.128
(Project)activiteiten/cursussen	150.838	104.505	133.719
Niet verrekenbare BTW	25.000	30.000	31.039
Lasten voorgaande jaren	0	0	1.220
Totaal lasten	€ 1.602.056	€ 1.483.604	€ 1.607.260
Dekking uit algemene reserve	€ 0	0	0
Resultaat	€ 0	€ 0	€ -92