



zorg en welzijn

Stichting Welzijn E25

te Wateringen

Rapport inzake de jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

Accountantsverslag	3
2 Algemeen	5
3 Financiële positie	6
Bestuursverslag	7
4 Bestuursverslag	8
Jaarrekening 2021	10
5 Balans per 31 december 2021	11
6 Staat van baten en lasten over 2021	13
7 Kasstroomoverzicht over 2021	14
8 Algemene toelichting	15
9 Grondslagen voor financiële verslaggeving	16
10 Toelichting op balans	20
11 Toelichting op staat van baten en lasten	25
12 Overige toelichtingen	28
13 Controleverklaring van de accountant	31

ACCOUNTANTSVERSLAG

Stichting Welzijn E25
Stoelmatter 2
2292 JL Wateringen

Haarlem, 21 april 2022

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van Stichting Welzijn E25 te Wateringen gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De controleverklaring is opgenomen onder de Oude gegevens.

Algemeen

Stichting Welzijn E25 verwezenlijkt haar doelen door het aanbieden van producten en activiteiten in overleg met de opdrachtgevers.

De kernactiviteit van Stichting Welzijn E25 heeft in 2021 gelegen op het brede gebied van jeugd en jongeren en meer specifiek op het vlak van:

- Geïndiceerde begeleidingstrajecten ihkv uitvoering Jeugdwet en WMO;
- Geïndiceerde begeleidingstrajecten ihvk Forensische zorg;
- Ambulant en accommodatie gebonden Jongerenwerk;
- Buurtsportwerk;
- Educatie en begeleiding op het gebied van Theater en Muziek.

Visie:

Stichting Welzijn E25 is ervan overtuigd dat iedereen een waardevolle bijdrage aan de samenleving kan leveren en dat mensen hiertoe kansen moeten worden geboden en hierbij waar nodig worden ondersteund.

Stichting Welzijn E25 is een professionele welzijnsinstelling en werkt met kwalitatief goede en gemotiveerde medewerkers, die actief op zoek zijn naar ontwikkelingskansen voor individuen, sociale groeperingen en wijken. Hierbij richt de aandacht zich in eerste instantie op het werken met kwetsbare individuen en groepen.

Algemeen Nut Beogende Instelling

Stichting Welzijn E25 is met ingang van 1 januari 2010 aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling. Giften kunnen van de inkomsten- of vennootschapsbelasting worden afgetrokken (uiteerdaard binnen de daarvoor geldende regels). Nalatenschappen ontvangen door een ANBI zijn vrijgesteld van erfbelasting.

Financiële positie

Kengetallen financiële positie

Liquiditeit

Uit de liquiditeit blijkt in hoeverre een organisatie aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de organisatie.

	2021 kengetal	2020 kengetal	2019 kengetal	2018 kengetal
Current ratio (vlopende activa / kortlopende schulden)	1,57	1,26	1,07	1,04
Quick ratio (vlopende activa minus voorraden / kortlopende schulden)	1,57	1,26	1,07	1,04

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit blijkt het weerstandsvermogen van een organisatie. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de organisatie. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de organisatie.

	2021 %	2020 %	2019 %	2018 %
Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen)	31	16	14	5
Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen)	44	20	17	5

BESTUURSVERSLAG

Datum: 26-04-2022
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden: 

Bestuursverslag

Organisatie en bestuur

Doelstelling, beleid en activiteiten

Het bestuur van Stichting Welzijn E25 biedt hierbij de jaarrekening over het boekjaar 2021 aan.

Samenstelling bestuur

Stichting Welzijn E25 kent een Raad van Toezicht (hierna te noemen RvT), die tot taak heeft toezicht te houden op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de stichtingen.

In 2021 was er de volgende bestuurder:

dhr. J.W.A de Vries

De raad van toezicht bestaat uit de volgende personen:

dhr. M. Koffeman (voorzitter)

dhr. S. Lensselink (lid)

dhr. P. de Vogel (lid)

Voor een toelichting op de bezoldiging van de bestuurders en de Raad van Toezicht wordt verwezen naar het hoofdstuk overige gegevens in dit rapport.

Activiteiten verslagjaar

Resultaat activiteiten

Waar we bij het opstellen van de jaarrekening over het jaar 2020 nog hoopten dat in 2021 het effect van Corona in 2022 zou uitdoven, bleek helaas de werkelijkheid anders. Ondanks of misschien wel mede dankzij de mogelijkheden tot vaccinatie, werd de discussie en daarmee de maatschappelijke onrust steeds groter. Ondanks dat hebben we met elkaar de rug gerecht en zijn mijn collegae pal blijven staan voor onze kwetsbare doelgroep. We hebben veel tijden en aandacht besteed aan het psychisch welzijn van onze doelgroep, maar ook aan die van elkaar. Respect, verbinden en ruimte zijn hierin sleutelbegrippen .

Bestuurlijke voornemens en besluiten

Naast intensieve zorg voor kwaliteitsbehoud en waar nodig verbetering, staat de komend periode in het licht van de verdere vormgeving van onze multifocale benadering. We gaan uit van een innovatieve multifocale benadering waarbij de ondersteuning/hulpverlening uitgaat van "het totale mensbeeld". Concreet houdt dat in dat we onze dienstverlening zo hebben ingericht dat een logische (maatwerk) verbinding wordt gemaakt tussen preventie/voorliggend veld, begeleiding en behandeling. Wij zijn ervan overtuigd dat we daarmee niet alleen in het belang van de cliënt effectiever zijn, maar ook een forse efficiencyslag (kostenbesparing) kunnen maken doordat de zwaardere en daarmee vaak duurdere vormen van ondersteuning, kunnen worden geminimaliseerd. In de praktijk leidt dat bij een (gecompliceerde) zorgvraag tot zorgvuldige analyse van de situatie en wordt al dan niet middels de inzet van onze theaterschool, muziekschool, sportinstructeurs, of de in de woonplaats van de cliënt aanwezige voorliggende voorzieningen, altijd eerst gekeken hoe op in dit (al gefinancierde) veld al veel latente zorgvraag kan worden afgevangen. Vervolgens wordt er gekeken of onze SKJ of BIG geregistreerde coaches/begeleiders een rol kunnen vervullen bij de ondersteuning. En last but not least worden onze psychologen, therapeuten of psychiater betrokken als een vorm van behandeling noodzakelijk blijkt te zijn. Deze behandeling staat dus nooit op zichzelf maar maakt deel uit van een totaal benadering.

Samenvatting begroting

De begroting 2022 voor Stichting Welzijn E25 ziet er (op hoofdlijnen) als volgt uit:

	Begroting 2022 x € 1.000	Begroting 2021 x € 1.000	Realisatie 2021 x € 1.000
Subsidies	785	723	779
Overige baten	7.639	3.814	7.893
Totaal baten	8.424	4.537	8.672
Personeelskosten	3.661	2.382	3.443
Overige kosten	4.443	1.955	4.842
Totaal lasten	8.104	4.337	8.285
Resultaat uit normale bedrijfsuitoefening	320	200	387

Maassluis, 26 april 2022

Naam bestuurders

J.W.A. de Vries

Handtekening



Datum: 26-04-2022
Paraaf voor waarderings-
doeleinden: 

JAARREKENING 2021

Datum: 26-04-2022
Paraaf voor waarderings-
doeleinden: 

Balans per 31 december 2021

Activa

(na voorstel resultaatbestemming)	31 dec 2021		31 dec 2020	
	€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa		148.168		133.945
<i>Vlottende activa</i>				
Vorderingen		1.420.398		846.149
Liquide middelen		553.285		644.887
Totaal		2.121.851		1.624.981

Datum: 26.04.2022
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden: 

Passiva

(na voorstel resultaatbestemming)	31 dec 2021		31 dec 2020	
	€	€	€	€
<i>Eigen vermogen</i>				
Algemene reserve	637.387		254.978	
Reserve Maassluis	15.771		11.085	
	653.158		266.063	
<i>Voorzieningen</i>				
Kortlopende schulden	208.460		179.500	
	1.260.233		1.179.418	
Totaal	2.121.851		1.624.981	

Datum: 26-04-2022
Paraaf voor waarderings-
doeleinden:

Staat van baten en lasten over 2021

	Begroting 2021 €	2021 €	2020 €
Subsidiebaten	737.000	753.828	755.951
Geindiceerde zorg en overige bedrijfsopbrengsten	3.730.000	7.918.482	4.346.417
Som der exploitatiebaten	4.467.000	8.672.310	5.102.368
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	994.680	-	-
<i>Personeelskosten</i>			
Lonen en salarissen	1.700.000	2.717.697	1.695.996
Sociale lasten	325.000	453.723	278.754
Pensioenlasten	225.000	254.601	148.262
Andere personeelskosten	132.000	-17.381	3.173
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	20.000	24.584	16.036
<i>Overige bedrijfskosten</i>			
Overige personeelsgerelateerde kosten	60.000	73.636	4.379
Huisvestingskosten	300.000	332.168	132.681
Verkoopkosten	25.000	26.964	17.784
Auto- en transportkosten	20.000	19.586	12.277
Kantoorkosten	150.000	138.410	83.807
Algemene kosten	314.820	4.260.254	2.521.148
Som der exploitatielasten	4.266.500	8.284.242	4.914.297
Exploitatieresultaat	200.500	388.068	188.071
<i>Financiële baten en lasten</i>			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-500	-974	-
Resultaat	200.000	387.094	188.071
<i>Resultaatbestemming</i>			
Algemene reserve	82.000	387.095	188.072
Bestemd resultaat	82.000	387.094	188.071

Datum: 26-04-2022
 Paraaf voor waarmerkings-
 doeleinden: 

Kasstroomoverzicht over 2021

<i>Indirecte methode</i>	2021	2020
	€	€
Exploitatieresultaat	388.068	188.071
Aanpassing voor afschrijvingen	24.584	16.036
Mutatie van voorzieningen	28.960	179.500
Mutatie van handelsdebiteuren	-250.308	3.838
Mutatie van overige vorderingen	-323.941	-102.654
Mutatie van handelscrediteuren	285.538	26.148
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	-204.723	395.796
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-51.822	706.735
Betaalde interest	-974	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	-52.796	706.735
Investeringen in materiële vaste activa	-38.806	-102.140
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-38.806	-102.140
Netto-kasstroom	-91.602	604.595
Koers- en omrekeningsverschillen	-	1
Mutatie in liquide middelen	-91.602	604.596

Datum: 26-04-2022
 Paraaf voor waarmerkings-
 doeleinden: 

Algemene toelichting

Naam rechtspersoon	Stichting Welzijn E25
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Wateringen
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	27366381

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Welzijn E25, statutair gevestigd te Wateringen bestaan voornamelijk uit: het bevorderen van het maatschappelijk en cultureel welzijn van bewoners van haar werkgebied, het versterken van hun vermogen om te participeren in de samenleving door het stimuleren van hun ontwikkeling en het bevorderen van hun zelfredzaamheid in het sociale netwerk, het totstandbrengen van structurele samenwerking met maatschappelijke partners en het verrichten van al hetgeen met het voorstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De stichting heeft geen winstoogmerk.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit 9 fysieke locaties gelegen in Wateringen, Maassluis, Woerden, Den Haag, Naaldwijk, Gouda en 's Gravenzande. Onze feitelijke activiteiten verrichten we in regio's Haaglanden, Nieuwe Waterweg Noord, Midden-Holland, Zuid-Holland Zuid, Holland Rijnland en Utrecht West en voorts in die plaatsen en gemeenten, die door de Raad van Bestuur na overleg met - en goedkeuring van - de Raad van Toezicht worden bepaald.

Datum: 26-04-2022
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden: 

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nogenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nogenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Welzijn E25.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend

met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Pensioenregelingen

Stichting Welzijn E25 heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiente loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Welzijn E25. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Welzijn E25 betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. 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. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In februari 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 105,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is eind 2021 naar verwachting 122,3%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting Welzijn E25 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. Stichting Welzijn E25 heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor waardering activa

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Verbouwing 10 %.
- Vervoermiddelen: 20 %.
- Automatisering: 20 %.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijke geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Datum: 26-04-2022
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor waardering passiva

Voorzieningen

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

Overige voorzieningen

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

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor baten en lasten

Baten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van eventuele korting.

Personelekosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de

Datum: 26-04-2022
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden:

periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Overige bedrijfskosten

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

Datum: 26-04-2022
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden:

Toelichting op balans

Materiële vaste activa

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Verbouwingen	60.169	67.075
Vervoermiddelen	57.790	52.809
Inventaris	30.209	14.061
	<hr/> <u>148.168</u>	<hr/> <u>133.945</u>

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

	Verbouwingen	Vervoermiddelen	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2021</i>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	69.059	80.134	17.288	166.481
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.984	-27.325	-3.227	-32.536
	<hr/> <u>67.075</u>	<hr/> <u>52.809</u>	<hr/> <u>14.061</u>	<hr/> <u>133.945</u>
<i>Mutaties 2021</i>				
Investeringen	-	18.150	20.656	38.806
Afschrijvingen	-6.906	-13.169	-4.509	-24.584
Omrekeningsverschillen	-	-	1	1
	<hr/> <u>-6.906</u>	<hr/> <u>4.981</u>	<hr/> <u>16.148</u>	<hr/> <u>14.223</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	69.059	98.284	37.945	205.288
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-8.890	-40.494	-7.736	-57.120
	<hr/> <u>60.169</u>	<hr/> <u>57.790</u>	<hr/> <u>30.209</u>	<hr/> <u>148.168</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	10,0	20,0	20,0	

Vorderingen

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Vorderingen op handelsdebitoren, bruto	626.330	366.971
Voorziening dubieuze debitoren	-9.051	-
	<hr/> <u>617.279</u>	<hr/> <u>366.971</u>

Datum: 26-04-2022
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bedragen	736.238	459.813
Waarborgsommen	62.195	19.365
	<hr/> 798.433	<hr/> 479.178
Overlopende activa	4.686	-
Totaal	<u>1.420.398</u>	<u>846.149</u>

Liquide middelen

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Banktegoeden		
Kasmiddelen	551.957	643.757
Totaal	<u>553.285</u>	<u>644.887</u>

Datum: 26-04-2022
 Paraaf voor waarmerkings-
 doeleinden:

Eigen vermogen

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Algemene reserve	637.387	254.978
Reserve Maassluis	15.771	11.085
Totaal	653.158	266.063
<i>Algemene reserve</i>		2021
		€
Stand 1 januari		254.978
Toevoegingen via baten en lasten		387.095
		<u>642.073</u>
Rechtstreekse onttrekkingen		-4.686
Stand 31 december		637.387
<i>Reserve Maassluis</i>		2021
		€
Stand 1 januari		11.085
Rechtstreekse stortingen		4.686
Stand 31 december		15.771
Voorzieningen		
	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Voorziening noodfonds cliënten	18.960	20.000
Voorziening groot onderhoud	75.000	45.000
Voorziening ontwikkeling product/dienst Coach 25	45.000	45.000
Voorziening gevolgen Corona	30.000	30.000
Voorziening lasten overname St. Theater & Muziek	39.500	39.500
Totaal	208.460	179.500
<i>Voorziening noodfonds cliënten</i>		2021
		€
Stand 1 januari		20.000
Toename van voorziening		-
Gebruik van voorziening		-1.040
Stand 31 december		18.960

Datum: 26.04.2022
 Paraaf voor waarmerkings-
 doeleinden:

<i>Voorziening groot onderhoud</i>	<i>2021</i>
	€
Stand 1 januari	45.000
Toename van voorziening	94.011
Gebruik van voorziening	-64.011
Stand 31 december	75.000

<i>Voorziening ontwikkeling product/dienst Coach 25</i>	<i>2021</i>
	€
Stand 1 januari	45.000
Toename van voorziening	-
Stand 31 december	45.000

Inmiddels beschikken we over 3 grote en 4 (midden) kleine accommodaties. Vooral Wateringen, Maassluis en Naaldwijk staan op de rol voor een grote verbouwingsinvestering.

<i>Voorziening gevolgen Corona</i>	<i>2021</i>
	€
Stand 1 januari	30.000
Toename van voorziening	-
Stand 31 december	30.000

Onder andere extra uitgaven voor theater en muziek en overige digitalisering aanbod.

<i>Voorziening lasten overname St. Theater & Muziek</i>	<i>2021</i>
	€
Stand 1 januari	39.500
Toename van voorziening	-
Stand 31 december	39.500

De feitelijke overname van de stichting voor Theater en Muziek heeft geleid tot een noodzakelijke (strategische) wijziging waarbij de kosten daaruit voortvloeiend ook over het cultureel seizoen 2021-2022 zullen worden gemaakt.

Datum: 26-04-2022
 Paraaf voor waarmerkings-
 doeleinden: 

Kortlopende schulden

	31 dec 2021 €	31 dec 2020 €
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	409.219	123.681
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden	396.000	427.797
Schulden ter zake van pensioenen	2.731	4.210
Overige schulden		
Vooruitgeboekte opbrengsten	292.888	294.708
Overige schulden	36.233	53.404
	<hr/> 329.121	<hr/> 348.112
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	14.520	28.123
Nog te ontvangen facturen	19.868	175.793
Reservering LBB	56.587	37.863
Overige schulden	32.187	33.839
	<hr/> 123.162	<hr/> 275.618
Totaal	<hr/> 1.260.233	<hr/> 1.179.418

Datum: 26-04-2022
 Paraaf voor waarmerkings-
 doeleinden: 

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brptomarge

	2021	2020
	€	€
Subsidiebaten		
Gemeente Maassluis Jongerenwerk (inclusief vlog € 3.000,- in 2001)	290.173	285.371
Gemeente Maassluis Enver-Welzijn E25	189.000	189.900
Gemeente Maassluis Buurtsport	224.655	230.680
Gemeente Schiedam IPTA Coaching	50.000	50.000
	753.828	755.951
Geïndiceerde zorg en overige bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten Jeugdwet	5.754.277	3.502.799
Opbrengsten Forensische zorg	848.495	131.538
Opbrengsten WMO	404.587	100.785
Gemeente Midden-Delfland inkoop wijkteam	75.264	156.080
Opbrengsten Theater & Muziek	401.595	297.874
Opbrengsten extra inzet buurtsport Maassluis	172.220	101.154
Verhuur ruimte	23.743	33.889
Overige opbrengsten	238.301	22.298
	7.918.482	4.346.417
Som der exploitatiebaten	8.672.310	5.102.368
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	8.672.310	5.102.368

Personeelskosten

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen		
Sociale lasten	2.717.697	1.695.996
Pensioenlasten	453.723	278.754
Andere personeelskosten	254.601	148.262
	-17.381	3.173
Totaal	3.408.640	2.126.185

Datum: 26.04.2022
 Paraaf voor waarmerkings-
 doeleinden: 

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2021 €	2020 €
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving Welzijn E25	24.584	14.138
Afschrijving Maassluis (Restwaarde € 500,- bereikt)	-	1.898
Totaal	24.584	16.036

Overige bedrijfskosten

	2021 €	2020 €
Overige personeelsgerelateerde kosten	73.636	4.379
Huisvestingskosten		
Huurkosten	192.512	99.326
Onderhoud gebouwen	97.275	1.153
Energiekosten	22.909	24.430
Overige huisvestingskosten	19.472	7.772
	332.168	132.681
Verkoopkosten	26.964	17.784
Auto- en transportkosten	19.586	12.277
Kantoorkosten	138.410	83.807
Algemene kosten		
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	3.926.036	2.035.291
Dotatie voorziening groot onderhoud	-	45.000
Dotatie voorziening ontwikkeling product/dienst Coach 25	-	45.000
Dotatie voorziening lasten overname St. Theater & Muziek	-	39.500
Dotatie voorziening gevolgen Corona	-	30.000
Dotatie voorziening noodfonds cliënten	-	20.000
Assurantiekosten	23.099	15.671
Kosten overname St. T&M	-	66.036
Algemene kosten	311.119	224.650
	4.260.254	2.521.148
Totaal	4.851.018	2.772.076

Datum: 26-04-2022
 Paraaf voor waarderings-
 doeleinden: 

Financiële baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Rentelasten banken	-974	-
Financiële baten en lasten (saldo)	-974	-

Datum: 26.04.2022
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden:

Overige toelichtingen

Bestuurders en commissarissen

WNT-verantwoording 2021

De WNT is van toepassing op Stichting Welzijn E25. Het voor Stichting Welzijn E25 toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 170.000 (Zorg- en jeugdhulp Klasse III)

De wettelijk vereiste toetsing aan de WNT van het salaris van de directeur/bestuurder, vergt enige toelichting. Ondanks het feit dat de stichting Welzijn e25 vanuit haar welzijnsachtergrond niet verplicht is te toetsen, heeft het bestuur er voor gekozen dit wel te doen aangezien een substantieel deel van de activiteiten van de stichting inmiddels op het terrein van de jeugdhulpverlening liggen. Ook heeft de stichting er voor gekozen een zgn. WTZI (Wet Toelating Zorginstellingen) registratie aan te vragen. Ook hier zit de WNT toetsing aan vast.

De raad van toezicht houdt vast aan het besluit, bij oprichting van de stichting genomen, om voorlopig de CAO Welzijn te blijven volgen. Dit geldt ook voor de arbeidsovereenkomst met de directeur/bestuurder. Inschaling heeft indertijd plaatsgevonden in schaal 15 van de CAO en autonome salarisverhogingen hebben in de afgelopen jaren niet plaatsgevonden. Het hanteren van de CAO maakt het al vanzelfsprekend dat aan de eisen van de WNT wordt voldaan. Desondanks treft u hieronder de formele toets aan.

Ook bij deze formele toets dient te worden opgemerkt dat een aantal jaren geleden tussen de Raad van Toezicht en de directeur/bestuurder is overeengekomen dat de hoogte van het salaris is gebaseerd op het niet toekennen van vergoedingen aan de directeur/bestuurder ihkv reiskosten woon-werk en werk-werk en evenmin voor bereikbaarheid of welke andere vorm van vergoeding dan ook. Indien er voor gekozen zou zijn om daar in het salaris geen rekening mee te houden en de vergoedingen separaat toe te kennen, dan zou het bruto bedrag waarmee bij de vergelijking WNT rekening wordt gehouden, aanzienlijk lager uitgevallen zijn. Daarmee zou de marge ten opzichte van de WNT alleen nog maar groter worden dan nu al het geval is.

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Gegevens 2021

bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2021

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

Dienstbetrekking?

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

J.W.A. de Vries

Directeur

01/01 – 31/12

1

Ja

Subtotaal

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

Bezoldiging

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

Gegevens 2020

bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2020

J.W.A. de Vries

Directeur

01/01 - 31/12

1

Ja

Subtotaal

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

Beloningen betaalbaar op termijn

Subtotaal

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

Bezoldiging

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021

bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2021

M. Koffeman

Voorzitter

[01/01 – 31/12]

S. Lensselink

Lid

[01/01 – 31/12]

P. de Vogel

Lid

[01/01 – 31/12]

Bezoldiging

Bezoldiging

5.000,-

5.000,-

5.000,-

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

25.500,-

17.000,-

17.000,-

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

N.v.t.

N.v.t.

N.v.t.

Bezoldiging

5.000,-

5.000,-

5.000,-

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

N.v.t.

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

N.v.t.

N.v.t.

Gegevens 2020

bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2020

M. Koffeman

Voorzitter

[01/01 – 31/12]

S. Lensselink

Lid

Lid

[01/01 – 31/12]

Bezoldiging

Bezoldiging

0,-

0,-

0,-

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum4

24.450,-

16.300,-

16.300,-

Winst- en verliesrekening Gemeente Maassluis

Winst- en verliesrekening Gemeente Maassluis

2021

Gemeente Maassluis Jongerenwerk

290.173

Gemeente Maassluis Enver-Welzijn E25

189.000

Gemeente Maassluis Buurtsport

224.655

703.828

Personalekosten

507.023

Interne doorbelastingen

99.235

Overige bedrijfskosten

92.884

699.142

Resultaat Gemeente Maassluis

4.686

Datum: 26-04-2022
Paraaf voor waarderings-
doeleinden:



Ondertekening

Wateringen, 26 april 2022

Naam *Handtekening*

Raad van Bestuur

Dhr. J.W.A de Vries



Raad van Toezicht

Voorzitter

Dhr. M. Koffeman

Raad van Toezicht

Lid

Dhr. S. Lensselink



Raad van Toezicht

Lid

Dhr. P. de Vogel



Datum: 26.04.2022
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden: 

13. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur/Raad van Toezicht van Stichting Welzijn E25

Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2021**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Welzijn E25 te Wateringen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijn E25 op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening gesteld bij of krachtens de Regeling Jeugdwet (en Regeling Verslaggeving WTZi).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2021;
- 2 de staat van baten en lasten over 2021; 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 Wet normering topinkomens (WNT)-2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Welzijn E25 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 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 de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het rapport andere informatie, die bestaat uit:

- bestuursverslag;
- wnt-specificatie

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de o.a. Regeling Jeugdwet (RJ-655) is vereist.

Datum: 26-04-2022
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden: 

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 Regeling Jeugdwet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling Jeugdwet.

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening gesteld bij of krachtens de o.a. de Regeling Jeugdwet. In dit kader is het bestuur tevens 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 gereerde twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2020, 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 organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de Raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

Datum: 26-04-2022
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:


32

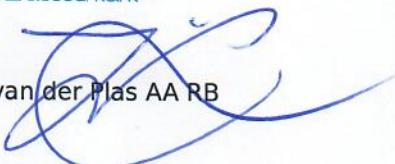
- het vaststellen dat de door de Raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten 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 organisatie 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 het toezichthoudend orgaan 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.

Haarlem, 26 april 2022

JCPaccountant+

Johan van der Plas AA RB



Datum: 26-04-2022
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden:

