



mens en welzijn Voorst

Jaarrekening 2021

Stichting Mens en Welzijn Voorst

Twello, 23 mei 2022

SNP ADVISEURS
ACCOUNTANTS • FISCALISTEN
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Inhoudsopgave

	Pagina
I Gegevens rechtspersoon	3
II Jaarrekening	5
III Overige gegevens	21

I Gegevens rechtspersoon 2021

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Mens en Welzijn Voorst is feitelijk en statutair gevestigd op Maarten Tromplaan 2, 7391 BW te Twello en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08169738.

II Jaarrekening

	Pagina
2.1 Jaarrekening	
2.1.1 Balans per 31 december 2021	6
2.1.2 Staat van baten en lasten 2021	7
2.1.3 Kasstroomoverzicht 2021	8
2.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
2.1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten 2021	15

III Overige gegevens

3.1 Overige gegevens	
3.1.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	22
3.1.2 Resultaatbestemming	22
3.1.3 Gebeurtenissen na balansdatum	22
3.1.4 Ondertekening door bestuurder en Raad van Toezicht	22
3.1.5 Beoordelingsverklaring	23

2.1 Jaarrekening

2.1 Jaarrekening

2.1.1 Balans per 31-12-2021

(na resultaatbestemming)

		31-dec-21	31-dec-20
		€	€
Activa			
Vaste activa			
<i>Materiële vaste activa</i>	1		
Inventaris		18.816	31.496
Totaal vaste activa		18.816	31.496
Viottende activa			
<i>Vorderingen</i>			
Debiteuren	2	33.583	35.197
Overige vorderingen en overlopende activa	3	22.536	16.714
Totaal vorderingen		56.119	51.911
<i>Liquide middelen</i>	4	431.767	350.368
Totaal activa		506.702	433.775
Passiva			
Stichtingsvermogen	5		
Algemene reserve		248.452	233.447
Bestemmingsreserve		42.500	-
Totaal stichtingsvermogen		290.952	233.447
Voorzieningen			
Overige voorzieningen	6	13.760	13.906
Kortlopende schulden			
Crediteuren	7	51.725	1.106
Belastingen, sociale verzekeringen en pensioenen	8	47.373	45.408
Overige schulden	9	102.892	139.908
Totaal kortlopende schulden		201.990	186.422
Totaal passiva		506.702	433.775

2.1.2 Staat van baten en lasten 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
		€	€	€
Baten				
Rijksbijdragen	11	1.102.625	1.055.477	772.709
Opbrengsten activiteiten	12	46.381	36.973	409.084
Overige baten		5.004	7.250	7.239
Som der baten		1.154.010	1.099.700	1.189.032
Directe kosten overheidsbijdragen en -subsidies	13	-51.687	-24.151	-63.671
Directe kosten activiteiten	14	-34.852	-73.624	-38.699
		1.067.471	1.001.925	1.086.662
Lasten				
Personeelskosten	15	793.473	747.444	821.501
Afschrijvingen materiële vaste activa	16	12.680	19.687	17.300
Overige personeelskosten	17	60.340	101.041	126.774
Huisvestingskosten	18	36.113	47.080	30.160
Verkoopkosten	19	17.715	11.676	5.947
Kantoorkosten	20	65.780	49.561	60.946
Algemene kosten	21	22.774	25.436	29.401
Som der bedrijfslasten		1.008.875	1.001.925	1.092.029
Bedrijfsresultaat		58.596	0	-5.367
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	-1.091	0	-285
Resultaat boekjaar		57.505	0	-5.652

Resultaatbestemming

	2021	2020
	€	€
Resultaat	57.505	-5.652
Dotatie aan bestemmingsreserve	42.500	-
Resultaat na mutatie bestemmingsreserve	15.005	-5.652
Dotatie resp. onttrekking aan algemene reserve	15.005	-5.652

2.1.3 Kasstroomoverzicht 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	58.596	-5.367
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	12.680	14.907
Mutatie voorzieningen	<u>-146</u>	<u>-1.953</u>
	12.534	12.954
Verandering in werkkapitaal:		
Mutatie debiteuren	1.614	24.123
Mutatie overige vorderingen	-5.822	10.176
Mutatie kortlopende schulden	<u>15.568</u>	<u>53.298</u>
	11.360	87.597
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>82.490</u>	<u>95.184</u>
Bankkosten	<u>-1.091</u>	<u>-285</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>81.399</u>	<u>94.899</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	0	-1.405
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	2.393
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>0</u>	<u>988</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutatie liquide middelen	<u><u>81.399</u></u>	<u><u>95.887</u></u>
Liquide middelen		
Stand per begin boekjaar	350.368	254.481
Mutaties in het boekjaar	81.399	95.887
Stand per einde boekjaar	<u><u>431.767</u></u>	<u><u>350.368</u></u>

2.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Mens en Welzijn Voorst bestaan voornamelijk uit het in stand houden van een welzijnsorganisatie, die zich inzet voor een samenleving waarin jong en oud, allochtoon en autochtoon arm en rijk, zich betrokken voelen bij elkaar en bij hun omgeving en blijvend op een zinvolle manier in de samenleving kunnen participeren.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld volgens algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

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

Pensioenregelingen

Stichting Mens en Welzijn Voorst heeft een pensioenregeling voor haar werknemers.

De belangrijkste kenmerken van deze regeling zijn:

- Pensioenfonds: Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn.
- Dekkingsgraad pensioenfonds: 106,6% (31-12-2021).
- Pensioenregeling: middelloon.
- Verdeling verschuldigde premies: 50% ten laste van de werkgever en 50% ten laste van de werknemer.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslagen

Materiële vaste activa

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

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn afgezonderde delen van het vermogen ter dekking van in de toekomst te maken kosten, waarvoor de baten reeds zijn gegenereerd. Deze reserves worden gevormd via de resultaatbestemming.

Algemene reserve

Het deel van de reserves dat geen bijzondere bestemming heeft en dienst als buffer bij de opvang van mogelijke tekorten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feltelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd.

Baten

Onder opbrengsten activiteiten worden verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

Overige bedrijfskosten

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.1.5 Toelichting op de balans

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Activa		
Vaste activa		
<i>1 Materiële vaste activa</i>		
Inventaris	18.816	31.496
Vervoermiddelen	-	-
Totaal materiële vaste activa	18.816	31.496

Het verloop van de materiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	Inventaris	Vervoermiddelen	2021	2020
	€	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari	155.510	7.950	163.460	168.329
Bij: Investerings	-	-	0	1.405
Af: Desinvesteringen	-	-	0	-6.274
Aanschafwaarde per 31 december	155.510	7.950	163.460	163.460
Afschrijvingen per 1 januari	124.014	7.950	131.964	120.938
Bij: Afschrijvingen	12.680	-	12.680	14.907
Af: Afschrijving desinvestering	-	-	-	-3.881
Afschrijvingen per 31 december	136.694	7.950	144.644	131.964
Boekwaarde per 31 december	18.816	0	18.816	31.496

Afschrijvingspercentage

20 20

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vlottende activa		
<i>2 Debiteuren</i>		
Debiteuren nominaal	33.583	35.547
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-350
Totaal debiteuren	33.583	35.197

2.1.5 Toelichting op de balans (vervolg)

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>3 Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Te ontvangen opbrengsten dagbesteding WMO	-	12.416
Te ontvangen inzake cultuurcoach	19.250	-
Vooruitbetaalde verzekeringen	-	1.661
Te vorderen op Oranjefonds inzake "Maatje digitaal"	-	1.000
Overige	3.286	1.637
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	22.536	16.714
 <i>4 Liquide middelen</i>		
Rabobank, rekening-courant	276.402	204.720
Rabobank, spaarrekening	145.030	145.020
Kas	685	628
Kruisposten	9.650	-
Totaal liquide middelen	431.767	350.368

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

2.1.5 Toelichting op de balans (vervolg)

Passiva

5 Stichtingsvermogen

	2021	2020
€	€	
Algemene reserve stand per 1 januari	233.447	239.099
Uit resultaatverdeling	15.005	-5.652
Stand per 31 december	<u>248.452</u>	<u>233.447</u>
Bestemmingsreserves stand per 1 januari	0	0
uit resultaatverdeling	42.500	-
Stand per 31 december	<u>42.500</u>	<u>0</u>

	31-dec-21	31-dec-20
€	€	
De volgende bestemmingsreserves zijn gevormd:		
Verhuiskosten	15.000	0
Beweeg TV/digitalisering dienstverlening	7.500	0
Clientvolgsysteem	20.000	0
	<u>42.500</u>	<u>0</u>

Voorzieningen

6 Overige voorzieningen

	2021	2020
€	€	
Voorziening loopbaanbedrag		
Stand per 1 januari	13.906	15.857
Dotatie	8.367	11.992
	<u>22.273</u>	<u>27.849</u>
Onttrekkingen	-8.513	-13.943
Stand per 31 december	<u>13.760</u>	<u>13.906</u>
	31-dec-21	31-dec-20
€	€	

Kortlopende schulden

7 Crediteuren

Crediteuren	51.725	1.106
	<u>51.725</u>	<u>1.106</u>

2.1.5 Toelichting op de balans (vervolg)

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kortlopende schulden		
<i>8 Belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen</i>		
Loonheffing	45.176	41.834
Omzetbelasting	-	2.666
Pensioenen	2.197	908
Totaal belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen	47.373	45.408
<i>9 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen bedragen*	33.616	73.750
Transitie organisatie	30.000	-
Te betalen frictiekosten	-	30.000
Reservering vitaliteitsuren	12.798	12.372
Reservering vakantiedagen	8.693	8.329
Accountants- administratie- en advieskosten	7.500	10.000
Te betalen netto-salarissen	5.002	2.151
Overige	5.283	3.306
Totaal overige schulden en overlopende passiva	102.892	139.908

*Specificatie vooruitontvangen bedragen:

	31-dec-21
	€
Subsidie voor ontmoetingslijn	28.616
Oranje Fonds: bezoeken dienst	5.000
Totaal vooruitontvangen bedragen	33.616

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting huurt op verschillende locaties een of meerdere ruimten, zowel voor het kantoor als voor de activiteiten. De totale verplichting bedraagt op jaarbasis circa € 36.000. De huren zijn jaarlijks opzegbaar.

De stichting is een contract aangegaan met de Stichting Nationaal Ouderenfonds inzake de exploitatie van een Mercedes Sprinter (G-866-JP) voor het project Ontmoetingslijn. Het project heeft een looptijd van 5 jaar. Het leasebedrag bedraagt € 1.058 per maand. Per 31 december 2021 zijn er nog 53 termijnen te betalen, zijnde € 56.074.

2.1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
11 Rijksbijdragen			
Basissubsidie Gemeente Voorst	968.677	968.677	662.976
Projectsubsidies	133.948	86.800	109.733
Totaal rijksbijdragen	1.102.625	1.055.477	772.709

De subsidies hebben een structureel karakter en zijn over het jaar 2020 definitief vastgesteld.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Projectsubsidies			
Bezoekdienst weduwen en weduwnaar (Oranjerfonds)	8.750	10.000	4.571
Cultuurcoach (Gemeente Voorst)	33.000	19.250	-
Mantelzorgwaardering (Gemeente Voorst)	29.425	-	-
Ontmoetingslijn (Oranjerfonds)	3.400	-	-
Subsidie thuishet (Gemeente Voorst)	-	-	7.596
Subsidie duo fiets	-	-	7.600
Bijdrage Ministerie	-	-	4.000
Subsidie Maatje digitaal	-	-	20.000
Subsidie Companen	50.000	50.000	50.000
Subsidie Welfare Klarenbeek	-	-	3.750
Subsidie Vrijwilligers Terminale en Palliatieve Zorg	9.373	7.550	12.216
	133.948	86.800	109.733

13 Directe kosten overige overheidsbijdragen en -subsidies

Maatje digitaal	658	-	19.803
Companen	19.636	10.448	34.191
Mantelzorgwaardering (Gemeente Voorst)*	29.491	-	-
Opleidingskosten vanuit projecten	828	11.350	-
Bezoekdienst weduwen en weduwnaar (Oranjerfonds)	1.074	2.353	-
Directe kosten overige overheidsbijdragen	-	-	977
Directe kosten projectsubsidies gemeente Voorst	-	-	8.700
	51.687	24.151	63.671

* mantelzorgwaardering werd in voorgaande jaren via de balans afgewikkeld, dit jaar kiezen we ervoor om de uitgaven hieraan wel zichtbaar te maken.

2.1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
12 Opbrengsten activiteiten			
Dagbesteding	-	-	299.321
Trajectbegeleiding	-	-	49.026
Dagbesteding De Kruidentuin (WSW)	-	-	50.700
Buurtbemiddeling	9.947	9.771	9.771
Ontmoetingslijn	1.284	5.400	-
Integrale activiteiten (De Ontmoeting)	28.098	21.802	266
Overige	7.052	-	-
Totaal opbrengsten activiteiten	46.381	36.973	409.084
14 Directe kosten activiteiten			
Dagbesteding	-	-	9.965
Vrijwilligerswerk	44	-	4.194
Ontmoetingslijn	15.346	29.917	-
Buurtsportcoach	1.055	1.500	1.140
Vrijwilligerscentrale en mantelzorgondersteuning	10.275	27.500	22.329
Buurtbemiddeling	23	-	895
Overige	8.109	14.707	176
Totaal directe kosten activiteiten	34.852	73.624	38.699
15 Personeelskosten			
Lonen en salarissen	639.822	598.292	652.387
Sociale lasten en pensioenlasten	153.651	149.152	169.114
Totaal personeelskosten	793.473	747.444	821.501

2.1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Bruto salarissen	639.822	598.292	670.150
Uitkering ziekengeld	-	-	-17.763
Totaal lonen en salarissen	639.822	598.292	652.387

Bezoldiging bestuurders

Aangezien het bedrag van de bezoldiging bestuurders tot een enkele natuurlijke persoon is te herleiden, is gebruik gemaakt van de vrijstelling zoals opgenomen in Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Bezoldiging toezichthouders			
Bezoldiging toezichthouders	5.500	6.500	5.750

Bezoldiging topfunctionarissen

De stichting voldoet niet aan de criteria van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) waardoor de WNT niet van toepassing is op de stichting.

	2021	2020
Werknemers in fte per 31 december	13,43	12,97

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	94.233	98.207	111.351
Pensioenpremie personeel	59.418	50.945	57.763
	153.651	149.152	169.114

2.1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
16 Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa			
Inventaris	12.680	19.687	14.907
Boekverlies op gedesinvesteerde activa	-	-	2.393
Totaal afschrijvingen	12.680	19.687	17.300
17 Overige personeelskosten			
Ziekengeldverzekering	9.323	11.200	11.133
Reiskostenvergoedingen	8.539	8.700	8.709
Vrijwilligersvergoedingen	5.500	6.500	7.250
Diensten door derden	15.259	25.230	27.784
Kosten salarisadministratie	3.084	10.000	9.835
Kantinekosten	1.385	2.900	1.329
Studie- en opleidingskosten	4.416	17.786	5.053
Mutatie voorziening loopbaanbudget	3.672	10.576	6.830
Fictiekosten	-	4.950	30.000
Overige	9.162	3.199	18.851
Totaal overige personeelskosten	60.340	101.041	126.774
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	36.113	47.080	30.160
Verkoopkosten	17.715	11.676	5.947
Kantoorkosten	65.780	49.561	60.946
Algemene kosten	22.774	25.436	29.401
Totaal overige bedrijfskosten	142.382	133.753	126.454

2.1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
18 Huisvestingskosten			
Huur onroerend goed	36.113	37.080	30.277
Overige kosten huisvesting	-	10.000	-117
Totaal huisvestingskosten	36.113	47.080	30.160
19 Verkoopkosten			
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-350	-	356
PR en reclame	17.778	11.676	5.377
Representatiekosten	287	-	214
Reis- en verblijfkosten			-
Totaal verkoopkosten	17.715	11.676	5.947
20 Kantoorkosten			
Automatiseringskosten	56.923	40.964	53.387
Telefoonkosten	5.174	5.000	4.298
Kopieer- en printerkosten	910	2.100	2.097
Drukwerk	248	1.497	433
Porti	1.455	-	376
Kantoorbenodigdheden	1.070	-	355
Totaal kantoorkosten	65.780	49.561	60.946
21 Algemene kosten			
Administratieve dienstverlening en advisering	2.827	4.000	6.951
Abonnementen en contributies	6.183	6.350	5.666
Accountantskosten, opstellen en beoordelen van de jaarrekening	5.005	5.500	10.499
Verzekeringen	3.616	3.546	3.978
Controle verantwoording dagopvang	-	-	3.321
Overige	5.143	6.040	-1.014
Totaal kantoorkosten	22.774	25.436	29.401

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Financiële baten en lasten			
22 Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente- en bankkosten	1.091		285

III Overige gegevens

3.1 Overige gegevens

3.1.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Mens en Welzijn Voorst heeft de jaarrekening per 31 december 2021 vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2022.

3.1.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt ten gunste gebracht van de bestemmingsreserve en de algemene reserve.

3.1.3 Gebeurtenissen na balansdatum

De in maart 2020 ontstane crisis als gevolg van het coronavirus duurt voort en heeft impact op heel werkend Nederland en zelfs op mondiaal niveau. De stichting ondervindt echter, blijkens de situatie op 23 mei 2022, geen financiële nadelen van deze crisis. De grootste opdrachtgever ondersteunt de stichting in de veranderende aanpak waarbij de geleverde inspanningen op niveau blijven qua welzijnswerk in de brede zin des woords.

3.1.4 Ondertekening door bestuurder en Raad van toezicht

Twello, 23 mei 2022

Stichting mens en Welzijn Voorst

De heer Drs. R. Terwijn
Directeur-bestuurder

Twello, 23 mei 2022

Raad van Toezicht:

Mevrouw M.E. Heldeweg
voorzitter