



mens en welzijn Voorst

Jaarrekening 2021

Stichting Mens en Welzijn Voorst

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			
Materiële vaste activa	1		
Inventaris		18.816	31.496
Totaal vaste activa		18.816	31.496
Viottende activa			
Vorderingen			
Debiteuren	2	33.583	35.197
Overige vorderingen en overlopende activa	3	22.536	16.714
Totaal vorderingen		56.119	51.911
Liquide middelen	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	81.399	94.899
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	0	-1.405
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>2.393</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	988
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden	<u>-</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	<u>81.399</u>	<u>95.887</u>
Liquide middelen		
Stand per begin boekjaar	350.368	254.481
Mutaties in het boekjaar	81.399	95.887
Stand per einde boekjaar	<u>431.767</u>	<u>350.368</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 feitelijke 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
	€	€
Viottende 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

4 Liquide middelen

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)

	2021	2020
	€	€
Passiva		
5 Stichtingsvermogen		
Algemene reserve stand per 1 januari	233.447	239.099
Uit resultaatverdeling	15.005	-5.652
Stand per 31 december	248.452	233.447
Bestemmingsreserves stand per 1 januari	0	0
uit resultaatverdeling	42.500	-
Stand per 31 december	42.500	0
	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
De volgende bestemmingsreserves zijn gevormd:		
Verhuiskosten	15.000	0
Beweeg TV/digitalisering dienstverlening	7.500	0
Cliëntvolgsysteem	20.000	0
	42.500	0
Voorzieningen		
6 Overige voorzieningen		
	2021	2020
	€	€
<i>Voorziening loopbaanbedrag</i>		
Stand per 1 januari	13.906	15.857
Dotatie	8.367	11.992
	22.273	27.849
Onttrekkingen	-8.513	-13.943
Stand per 31 december	13.760	13.906
	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kortlopende schulden		
7 Crediteuren		
Crediteuren	51.725	1.106
	51.725	1.106

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: bezoekdienst	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 thuistest (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	-
Buurtspportcoach	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
Frictiekosten	-	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

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de Raad van Toezicht van
Stichting Mens en Welzijn Voorst
Maarten Tromplaan 2
7391 KH TWELLO

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting Mens en Welzijn Voorst te Twello beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten- en lasten over 2021; en
3. de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven en voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat wij geen reden hebben om te veronderstellen dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Mens en Welzijn Voorst per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

Twello, 23 mei 2022.

SNP ADVISEURS
ACCOUNTANTS • FISCALISTEN

Namens deze
Was getekend door

E. van 't Slot RA

1. Kerncijfers

1.1 Financieel

Baten	€ 1.067.471, - (netto)
Lasten	€ 1.008.875, -
Resultaat	€ 57.505, - (- rentelasten)

1.2 Personeel

Aantal	16 (peildatum 31-12-2021)
Aantal fte	13,43 (gemiddeld inzet over 2021, peildatum 31-12-2021)
Verloop	37% (in 2021 gemiddeld 19 medewerkers in dienst. 7 medewerkers in dienst, 7 medewerkers uit dienst; dit is 4% lager dan in 2020)
Ziekte	3,7 % (9,28 % lager dan 2020 en 0,35 % lager dan 2019)

1.3 Bereik

Een groot deel van ons bereik brengen we in beeld via de aantallen deelnemers aan de verschillende activiteiten. Deze zijn opgenomen in het jaarmagazine 2021. Een aantal onderdelen komt hierin niet naar voren: de vrijwilligers die aan Mens en Welzijn Voorst verbonden zijn, een schatting van het aantal unieke inwoners waarmee we contact hebben gehad, de zichtbaarheid via de media en tot slot het aantal samenwerkingspartners waar we mee werken.

In 2021 hadden 149 vrijwilligers een vrijwilligersovereenkomst bij Mens en Welzijn Voorst (peildatum 31-12-2021). Er zijn gedurende het jaar 45 nieuwe vrijwilligers gestart en 37 vrijwilligers gestopt met hun vrijwilligerswerk. Onze jongste vrijwilliger is 22 jaar de oudste vrijwilliger is 82 jaar.

Wat betreft het aantal unieke inwoners waarmee we contact hebben gehad in onze schatting dat we in 2021 met ongeveer 3000 unieke inwoners in contact zijn geweest. Dit is een bereik van 12,3 % van de Voorster samenleving. Hier gaat het om tweezijdig contact. Contact via Kijk-in-de-Kernen, Facebook, Instagram, Voorster Nieuws en LinkedIn zijn hierin niet meegeteld. Dit geldt ook voor het online waarderingsfeest in januari 2021. Deze stream werd door 3287 inwoners bekeken.

In 2021 brachten we zeven keer een pagina namens Mens en Welzijn Voorst uit in het Voorster Nieuws. Deze pagina's werden gevuld met informatieve stukken, interviews en achtergrondverhalen, al dan niet aangevuld met actuele berichten. Daarnaast hebben wij wekelijks één of meerdere persberichten geplaatst. Op het gebied van voorlichting is er een maandelijks beweegblog geschreven. Deze werd online (sociale media, digitale nieuwsbrief, websites) en offline gepubliceerd. Doel van deze blogs is mensen te inspireren om gezondere keuzes te maken. Gezondheid gaat namelijk niet om de afwezigheid van ziekte, maar om de aanwezigheid van vitaliteit. Tot slot heeft de buurtsportcoach in samenwerking met de coördinator maatschappelijke initiatieven van de gemeente Voorst tot en met juni 2021 iedere week één of twee pagina's in het Voorster Nieuws gevuld onder de noemer #VoorstVoorElkaar. Op de pagina lichtten we positieve, corona gerelateerde onderwerpen uit met als doel om de saamhorigheid in de gemeente te vergroten.

Mens en Welzijn Voorst werkt samen met meer dan zestig verschillende lokale en regionale partners. Deze zijn grofweg in te delen in de volgende groepen:

- Zorg- en welzijnsaanbieders
- Kunst en Cultuur
- Scholen en educatie
- Vrijwilligersorganisaties en verenigingen
- Handhaving en veiligheid
- Huisvesting en wonen
- Overheid
- Bedrijven / ondernemers
- Fondsen en serviceclubs

Mens en Welzijn Voorst is naast partners die vallen onder de bovengenoemde groepen ook verbonden en/of werkt samen met landelijke branche-gerelateerde organisaties als Verdiwel, Sociaal Werk Nederland, VPTZ, de LSA, de Zonnebloem en het Rode Kruis. Vanaf 2020 heeft Mens en Welzijn Voorst een samenwerkingsagenda met partners in het voorveld van het sociale domein in gemeente Voorst te weten Stimenz en MEE. Vanaf 2021 heeft Mens en Welzijn Voorst zich verbonden aan een samenwerkingsverband met Welzijn Brummen en Welzijn Lochem. Tot slot is er in 2021 ook gestart met het vastleggen van samenwerkingsafspraken op verschillende ontmoetingsplekken.

2. Financieel verslag

2.1 Begroting en realisatie

Het financieel beleid van Mens en Welzijn Voorst is gericht op het duurzaam en verantwoord realiseren van de visie en doelstelling(en) zoals geformuleerd in het visiedocument 2020-2024. Voor de stichting zijn haar financieel beleid en inhoudelijke strategische doelen onlosmakelijk met elkaar verbonden. In algemene zin is de organisatie met haar financieel beleid gericht op het beheren van maatschappelijke middelen van de organisatie en het sturen van deze middelen naar het bereiken van maatschappelijke doelen op een manier dat het voortbestaan van de organisatie niet in gevaar komt. Eventuele financiële risico's tracht de organisatie te beheersen door voldoende financiële buffer in stand te houden. Dit blijft de komende jaren aandacht vragen omdat:

- de organisatie te maken heeft met een aantal jaren achtereen dalende reserves;
- sneller opeenvolgende maatschappelijke ontwikkelingen die grote impact hebben en risico's meebrengen op het primaire proces van Mens en Welzijn Voorst en op de bedrijfsvoering en
- die investeringen vragen die het mogelijk maken op deze ontwikkelingen in te spelen.

In het onderstaand overzicht wordt de realisatie 2021 vergeleken met de begroting 2021 en de begroting voor 2022.

	Begroting 2021		Realisatie 2021		Begroting 2022	
BATEN						
Subsidies	€ 1.055.477	96,0%	€ 1.102.625	95,5%	€ 1.076.664	94,6%
Bijdragen extra activiteiten	€ 36.973	3,4%	€ 46.381	4,0%	€ -	0,0%
Overige opbrengsten	€ 7.250	0,7%	€ 5.004	0,4%	€ 61.471	5,4%
	€ 1.099.700		€ 1.154.010		€ 1.138.135	
Directe kosten overheidsbijdragen en subsidies	€ (24.151)		€ (51.687)			
Directe kosten activiteiten	€ (73.624)		€ (34.852)		€ (60.427)	
Netto baten	€ 1.001.925		€ 1.067.471		€ 1.077.708	
LASTEN						
Lonen en Salarissen	€ 747.444	74,6%	€ 793.473	78,6%	€ 900.602	80,7%
Overige personeelskosten	€ 101.041	10,1%	€ 60.340	6,0%	€ 29.850	2,7%
Formatie	€ 848.485	84,7%	€ 853.813	84,6%	€ 930.452	83,4%
Projectkosten					€ 58.288	5,2%
Afschrijvingskosten	€ 19.687	2,0%	€ 12.680	1,3%	€ 18.000	1,6%
Huisvesting	€ 47.080	4,7%	€ 36.113	3,6%	€ 37.080	3,3%
Verkoopkosten	€ 11.676	1,2%	€ 17.715	1,8%	€ 6.976	0,6%
Kantoorkosten	€ 49.561	4,9%	€ 65.780	6,5%	€ 52.263	4,7%
Algemene kosten	€ 25.436	2,5%	€ 22.774	2,3%	€ 13.040	1,2%
Overige kosten	€ 153.440	12,8%	€ 155.062	13,1%	€ 185.647	10,2%
Som der bedrijfslasten	€ 1.001.925		€ 1.008.875		€ 1.116.099	
Bedrijfsresultaat	€ -		€ 58.596		€ (38.391)	
Rentelasten en soortgelijke kosten	€ -		€ (1.091)		€ -	
SALDO	€ -		€ 57.505		€ (38.391)	

Voor Mens en Welzijn Voorst was 2021 het eerste jaar zonder omzet uit de maatwerkvoorziening. Deze voorziening is per 1 januari 2021 afgestoten. De inkomsten buiten de basis- en tijdelijke subsidies van de gemeente Voorst zijn gegenereerd uit bijdragen voor aanvullende activiteiten, fonds- en sponsorwerving. In verband met de noodgedwongen latere start van de nieuwe inloopvoorziening is later personeel ingezet. Daarnaast zijn in 2021 middelen gereserveerd voor een aantal uitgaven waar Mens en Welzijn Voorst de komende jaren mee te maken krijgt zoals de transitie naar een inloopvoorziening, de verhuizing uit Klein Twello en een ander rapportage- en registratiesysteem.

Algemeen uitgangspunt blijft dat de begroting geen grote tekorten vertoont en dat Mens en Welzijn Voorst over voldoende weerstandsvermogen blijft beschikken met een gezond vermogen om enerzijds te kunnen anticiperen op relevante maatschappelijke ontwikkelingen en anderzijds om onvoorziene veranderingen met grote gevolgen voor personeel op te kunnen vangen.

2.2 Meerjarenoverzicht

	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
Vaste activa					
Materiële vaste activa	€ 18.816	€ 31.496	€ 47.391	€ 19.785	€ 25.248
Vlottende activa					
Vorderingen	€ 56.119	€ 51.911	€ 86.210	€ 196.379	€ 212.341
Liquide middelen	€ 431.767	€ 350.368	€ 254.481	€ 260.283	€ 221.726
TOTAAL ACTIVA	€ 506.702	€ 433.775	€ 388.082	€ 476.447	€ 459.315
Stichtingsvermogen	€ 290.952	€ 233.447	€ 239.099	€ 326.930	€ 267.680
Voorzieningen	€ 13.760	€ 13.906	€ 15.857	€ 21.519	€ 17.048
Kortlopende schulden	€ 201.990	€ 186.424	€ 133.126	€ 127.998	€ 174.587
TOTAAL PASSIVA	€ 506.702	€ 433.777	€ 388.082	€ 476.447	€ 459.315
BATEN	€ 1.154.010	€ 1.189.032	€ 1.156.721	€ 1.220.938	€ 1.156.163
SALDO BATEN EN LASTEN	€ 57.505	€ (5.652)	€ (87.831)	€ 59.250	€ (57.166)
STICHTINGSVERMOGEN	€ 290.952	€ 233.447	€ 239.099	€ 326.930	€ 267.680

2.3 Analyse en financiële positie

Per 31 december	2021	2020	2019	2018	2017
Op korte termijn beschikbaar					
Vorderingen	€ 56.119	€ 51.911	€ 86.210	€ 196.379	€ 212.341
Liquide middelen	€ 431.767	€ 350.368	€ 254.481	€ 260.283	€ 221.726
	€ 487.886	€ 402.279	€ 340.691	€ 456.662	€ 434.067
Kortlopende schulden	€ (201.990)	€ (186.424)	€ (133.126)	€ (127.998)	€ (174.587)
Liquiditeitssaldo=werkkapitaal	€ 285.896	€ 215.855	€ 207.565	€ 328.664	€ 259.480
Vastgelegd op lange termijn					
Materiële vaste activa	€ 18.816	€ 31.496	€ 47.391	€ 19.785	€ 25.248
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	€ 304.712	€ 247.351	€ 254.956	€ 348.449	€ 284.728
FINANCIERING					
Stichtingsvermogen	€ 248.452	€ 233.447	€ 239.099	€ 326.930	€ 267.680
Voorzieningen	€ 13.760	€ 13.906	€ 15.857	€ 21.519	€ 17.048
	€ 262.212	€ 247.353	€ 254.956	€ 348.449	€ 284.728

2.4 Kengetallen

Per 31 december	2021		2020		2019		2018		2017
Liquiditeit									
<u>Vlottende activa</u> x 100									
kortlopende schulden	2,5		2,3		2,6		3,6		2,5
Het liquiditeitsratio is een indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.									
Solvabiliteit									
<u>Stichtingsvermogen</u>									
Totaal vermogen	57,4%		53,8%		61,6%		68,6%		58,3%
Het solvabiliteitsratio is een indicatie voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.									

De cijfers in de bovenstaande tabellen zijn ontleend aan de jaarrekening. De jaarrekening is voorzien van een beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant.

2.5 Toekomstparagraaf

Zoals uit het bovenstaande blijkt zijn we als stichting financieel gezond. De relatie met de belangrijkste financier, gemeente Voorst is uitstekend en er zijn goede afspraken gemaakt met de gemeente Voorst. Er is een 'negatief resultaat' begroot mede door de kostenstijgingen door loonsverhogingen in de CAO die niet via de subsidie worden gecompenseerd. Bij het opstellen van de begroting 2021 is ook rekening gehouden met de kosten en investeringen die nodig zijn in het kader van de koerswijziging en een mogelijke toekomstige verhuizing in verband met de afloop van het project Klein Twello. Vanaf 2021 verwerft Mens en Welzijn Voorst geen inkomsten meer uit de maatwerkvoorzieningen. Dit is in financieel opzicht deels gecompenseerd door financiering via tijdelijke subsidie. Deze staat echter onder druk door een aangekondigde korting. Hiermee houden we rekening door lange-termijn verplichtingen te vermijden die een gezonde bedrijfsvoering bij een eventuele korting in de weg staan.