

Jaarrekening per **31-12-2019**

Opgesteld d.d.

16 juni 2020

Secretariaat: Bonkelaarplein 7
3363 EL Sliedrecht

Administratie: Avezet en partners
Stationsweg 10
3363 GA Sliedrecht

ter identificatie

Hoek en Blok

2.1 BALANS PER (x € 1)
(na verwerking van het resultaat)

ACTIVA	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>27.800</u>	<u>17.094</u>
Vlottende activa		
Kortlopende vorderingen:		
Debiteuren	1.000	32.183
Gemeente Sliedrecht	0	67.235
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	<u>34.562</u>	<u>32.974</u>
Totaal kortlopende vorderingen	<u>35.562</u>	<u>132.392</u>
Liquide middelen	<u>222.266</u>	<u>139.297</u>
	<u><u>285.628</u></u>	<u><u>288.783</u></u>

PASSIVA	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Eigen vermogen		
Startkapitaal	45	45
Risicoreserve	35.603	16.674
Overige reserves	<u>90.608</u>	<u>110.958</u>
	<u>126.256</u>	<u>127.677</u>
Schulden op korte termijn		
Gemeente Sliedrecht	0	0
Overige schulden	<u>159.372</u>	<u>161.106</u>
	<u>159.372</u>	<u>161.106</u>
	<u><u>285.628</u></u>	<u><u>288.783</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR(x € 1)

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Aangepaste Begroting 2019
Baten			
Gemeentesubsidie	624.411	608.998	608.998
Bijzondere bate	67.235	0	0
Diverse baten	<u>198.146</u>	<u>135.172</u>	<u>93.514</u>
	<u>889.792</u>	<u>744.170</u>	<u>702.512</u>
LASTEN			
Personeelslasten	616.196	502.306	495.765
Huisvestingslasten	47.353	29.488	40.326
Organisatielasten	138.180	82.915	79.050
Activiteitenlasten	88.876	125.587	137.162
Diverse lasten	<u>1.109</u>	<u>5.295</u>	<u>5.134</u>
	<u>891.714</u>	<u>745.591</u>	<u>757.437</u>
Resultaat (excl. dotaties en onttrekkingen)			
Nadelig (-) c.q. voordelig (+)	<u>-1.922</u>	<u>-1.421</u>	<u>-54.925</u>
Bestemming resultaat (Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar 2.8)			
Toevoeging aan reserves	33.631	30.202	10.700
Onttrekking aan reserves	43.903	50.552	40.182
Resultaat boekjaar naar risicoreserve	<u>8.350</u>	<u>18.929</u>	<u>-25.443</u>

2.3 TOELICHTING ALGEMEEN

Boekjaar 2019

De gemeente heeft voor 2019 de subsidieverlening gedaan op basis van de indeling op cluster.

Cijferbeoordeling ten opzichte van de begroting

De subsidiebaten zijn gelijk aan de begroting. Na vaststelling van de begroting 2019 zijn ontwikkelingen ingezet die van grote invloed zijn op de diverse functies van de stichting.

De diverse baten zijn hoger dan begroot. Dit heeft vooral te maken met de maaltijdvoorziening die een grote vlucht heeft genomen met ingang van mei 2019.

De personeelslasten zijn hoger dan begroot. Een groot deel hiervan wordt veroorzaakt door de hogere verzuimverzekering die door het hoge verzuim omhoog is geschoten. Verder blijken de pensioenkosten veel lager uit te vallen dan begroot. Dit is een inschattingfout bij het opstellen van de begroting geweest. De salarissen zijn hoger dan begroot door dat op ontmoetingsplekken extra personeel kon worden ingezet ten laste van een niet begrote bijdrage van het Oranjefonds. De verzuimuitkering is lager dan begroot doordat de verzekeraar correcties heeft gedaan op opgenomen verlofdagen.

De huisvestingskosten zijn lager dan begroot. De over 2018 gereserveerde bedragen voor huur waren te hoog en komen ten gunste van 2019.

De organisatielasten vallen hoger uit dan begroot. Er zijn veel advies- administratiekosten gemaakt in verband met de ingezette beleidsverandering.

De lagere activiteitenlasten zijn te verklaren door het stopzetten van diverse functies van de stichting en te hoge begroting op andere functies.

Subsidiëring van de activiteiten

De stichting wordt gesubsidieerd door de gemeente Sliedrecht. Op de subsidiëring is de Algemene Subsidieverordening Sliedrecht van toepassing.

Subsidietoekenning lopend jaar

In onderhavig boekjaar zijn de volgende subsidiebedragen verleend en betaald:

<u>Soort</u>	<u>Datum</u>	<u>Kenmerk</u>	<u>Jaar</u>	<u>Bedrag €</u>
Vaststelling Budgetsubsidie	11-09-2019	2019-0080162	2018	693.146
Verlening Budgetsubsidie	12-03-2019	2125864	2019	608.998

De vaststelling subsidie 2018 is conform de in de jaarrekening 2018 opgenomen bedragen.

VERVOLG 2.3 TOELICHTING ALGEMEEN

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Bedragen luiden in euro's. Bedragen met een - teken in dit verslag zijn negatief.

De waarderingen en grondslagen van resultaatbepaling hebben plaatsgevonden op basis van continuering van de activiteiten.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

Inventaris	20%
Vervoermiddelen	20%, met 10% restwaarde.

Over (des)investeringen gedurende het jaar wordt tijdsevenredig afgeschreven.

Vorderingen en overlopende activa

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

VERVOLG 2.3 TOELICHTING ALGEMEEN

Verzekerde waarden

De navolgende verzekeringen zijn afgesloten:

	Verzekerd bedrag €
Inventaris/Goederen polis	85.000
Bestelauto, WA, uitgebreid casco	
- per gebeurtenis	2.500.000
Aansprakelijkheidsverzekering bedrijven:	
- per aanspraak, per verzekeringsjaar	2.500.000
- beroepsaansprakelijkheid	125.000
Bestuursaansprakelijkheidsverzekering:	
- per aanspraak	500.000
Ongevallenverzekering (vrijwilligers en vrijwillige bestuursleden):	
- kapitaal bij overlijden	12.500
- kapitaal bij blijvende invaliditeit	50.000
Verzuimverzekering	
- twee weken eigen-risico	
- eerste jaar brutosalaris	100,0%
- tweede jaar brutosalaris	70,0%

Fiscale positie

De stichting is deels belastingplichtig voor de omzetbelasting (BTW).
Per balansdatum is er geen vordering uit 2019.
Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

	belastbaar	BTW
CAW	19.097	4.010
Beheer	<u>0</u>	<u>0</u>
	19.097	4.010
Voorheffing		
CAW		28
Beheer		<u>0</u>
		28
Per saldo af te dragen		<u>3.982</u>
Afgedragen in 2019		<u>3.982</u>
Nog terug te ontvangen		<u><u>0</u></u>

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER (x € 1)

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Aanschafwaarde per 1 januari	32.383	80.730
Ontvangen giften	-14.180	-34.589
Afgeschreven	-1.108	-44.564
Boekwaarde per 1 januari	<u>17.095</u>	<u>1.577</u>
Desinvesteringen boekjaar	0	-64.975
Desinvestering uit reserve	0	20.409
Afschrijving desinvesteringen boekjaar	0	44.564
Investerings	16.000	16.626
Afschrijvingen	-5.295	-1.108
Boekwaarde per 31 december	<u>27.800</u>	<u>17.094</u>

Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar 2.7.

VLOTTENDE ACTIVA

Debiteuren

Debiteuren volgens saldijst	1.000	22.740
Debetsaldi crediteuren	0	8.665
Creditsaldi debiteuren	0	778
	<u>1.000</u>	<u>32.183</u>
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0
	<u>1.000</u>	<u>32.183</u>

Kortlopende vorderingen

Gemeente Sliedrecht

Algemene subsidie:

Berekende subsidie	608.998	624.411
Eenmalige vergoeding uitverhuizing	0	67.235
Ontvangen toekenning	-608.998	-624.411
Totaal gemeente Sliedrecht	<u>0</u>	<u>67.235</u>

Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten

Maaltijdontvangsten	8.026	6.177
Activiteitenontvangsten	0	2.159
Rente	0	66
Kruisposten	93	153
BTW	0	59
Vorderingen inzake CAW	0	873
Afdracht Verzuimverzekering	2.129	0
Pensioenfonds P.G.G.M.	633	4.883
Emballage	0	167
Overige vorderingen	8.962	10.762
Nog te ontvangen van oranjefonds	12.500	4.761
Overige vooruitbetaalde bedragen	2.219	2.914
Totaal overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	<u>34.562</u>	<u>32.974</u>

VERVOLG 2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER (x € 1)

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Liquide middelen		
Rabobank		
Sparrekening Rabobank	26.675	25.036
ING bank	97.564	5.327
Sparrekening ING bank	24.220	34.768
Kas	73.470	73.405
Totaal liquide middelen	<u>337</u>	<u>761</u>
	<u>222.266</u>	<u>139.297</u>
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Startkapitaal		
Saldo per 1 januari		
Mutatie	45	45
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>45</u>	<u>45</u>
Risico reserve		
Saldo per 1 januari		
Resultaat van staat van baten en lasten	16.674	8.324
Saldo per 31 december	<u>18.929</u>	<u>8.350</u>
	<u>35.603</u>	<u>16.674</u>
Overige reserves		
Saldo per 1 januari		
Dotatie t.l.v. staat van baten en lasten	110.958	121.230
Bestedingen	30.202	33.631
Saldo per 31 december	<u>-50.552</u>	<u>-43.903</u>
	<u>90.608</u>	<u>110.958</u>

Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar 2.8.

VERVOLG 2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER (x € 1)

31-12-2019 31-12-2018

SCHULDEN OP KORTE TERMIJN

Overige schulden		
Opbouw loopbaanbudget	9.695	8.491
Opbouw vakantiedagen/overuren	41.313	37.238
Afdracht Verzuimverzekering	0	1.180
Afdracht PAWW premies	211	101
Crediteuren volgens saldijst	61.979	40.555
Creditsaldi debiteuren	0	778
Debetsaldi crediteuren	0	8.665
Loonbelasting	23.530	31.411
Te betalen huur	0	15.661
Accountantskosten (raming)	6.936	4.250
Vooruitontvangen tbv uitgaven broodnoodpot	408	1.369
Emballage maaltijdkratten	820	0
Burgerinitiatieven	0	3.000
Overige	14.480	8.407
Totaal schulden op korte termijn	<u>159.372</u>	<u>161.106</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Door de stichting zijn verplichtingen aangegaan welke niet uit de balans blijken.

Deze verplichting is:

- De verplichting volgens de huurovereenkomst bedraagt ca. € 34.000 per jaar inclusief servicekosten en energiekosten.

**2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN
OVER HET BOEKJAAR (x € 1)**

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Aangepaste Begroting 2019
BATEN			
Gemeentesubsidie			
Sliedrecht:			
Cluster Buurt en Samenleven	116.061	78.574	78.574
Cluster Vrijwilligerspunt	28.330	53.480	53.480
Cluster Sociaal juridische diensten	126.980	139.429	139.429
Cluster Zorg en Ondersteuning	212.850	255.758	255.758
Beleid en Sliedrecht Gezond	43.590	0	0
Hogere huisvestingslasten	0	12.734	12.734
Sociaal Team Sliedrecht	96.600	69.023	69.023
	<u>624.411</u>	<u>608.998</u>	<u>608.998</u>
Bijzondere bate			
Enmalige vergoeding gemeente:uitverhuizing	67.235	0	0
	<u>67.235</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Diverse baten			
Rente	66	0	50
Bijdrage gemeente beheer	5.842	-2.778	7.200
Doorberekende kosten Bonkelaarhuis	2.778	0	0
Opbrengst incidentele verhuur	7.927	0	0
Incidentele opbrengsten	800	3.500	0
Opbrengst CAW	52.874	0	0
Giften	0	20.881	4.500
Fondsen	31.780	8.228	0
Bijdragen deelnemers	90.979	100.241	76.664
Bijdragen HBT kerken	5.100	5.100	5.100
	<u>198.146</u>	<u>135.172</u>	<u>93.514</u>
Totaal baten			
	<u>889.792</u>	<u>744.170</u>	<u>702.512</u>
* In deze posten is een interne doorberekening van administratiekosten begrepen van	36.466	0	0
Hierdoor zijn de kosten, maar ook de opbrengsten, verhoogd weergegeven.			
LASTEN			
Personeelslasten			
Salarissen	401.161	352.938	340.926
Sociale lasten	69.695	68.838	71.442
Pensioenpremies	39.502	38.006	53.691
Ontvangen ziekengeld	-46.702	-91.699	-94.599
IKB	65.782	62.086	63.312
LBB	2.451	2.008	5.983
Reis- en verblijfkosten personeel	5.852	5.046	5.710
Deskundigheidsbevordering	5.820	6.156	3.200
Receptie	8.589	8.644	9.100
ZW-herverzekering	15.481	22.615	16.000
Arbodienst	1.208	2.933	0
Juridische kosten	3.278	2.766	1.000
Overige personeelskosten	5.056	6.522	5.500
Inleen	31.904	14.361	14.500
Doorberekende salariskosten aan derden	-3.934	0	0
Mutatie vakantiedagen/overuren	11.053	1.086	0
	<u>616.196</u>	<u>502.306</u>	<u>495.765</u>
Gem. aantal personeelsleden (fte's)	8,8	7,9	7,9

In het kader van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen volgen hieronder de te publiceren gegevens.

Naam topfunctionaris	B. Müller	P. van der Kruk
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019		1/1-31/12
Deeltijdfactor in fte		0,83
Gewezen topfunctionaris? (Fictieve) dienstbetrekking?		nee ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 78.601
Beloning betaalbaar op termijn		€ 7.986
Subtotaal		€ 86.587
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		161.667
Totale bezoldiging		€ 86.587
Gegevens 2018		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1-31/1	1/1-31/12
Deeltijdfactor in fte	0,89	1,00
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 8.134	€ 88.886
Beloning betaalbaar op termijn	€ 879	€ 9.236
Totaal bezoldiging 2018	€ 9.014	€ 98.123

**VERVOLG 2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN
OVER HET BOEKJAAR (x € 1)**

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Aangepaste Begroting 2019
Huisvestingslasten			
Huur	40.945	29.307	36.226
Servicekosten	3.790	0	3.500
Onderhouds- en schoonmaakkosten	2.024	35	0
Overige huisvestingskosten	594	146	600
	<u>47.353</u>	<u>29.488</u>	<u>40.326</u>
Organisatielasten			
Onderhoud kantoorinventaris/automatisering	16.242	12.509	12.000
Kantoorartikelen	1.084	248	750
Portikosten	1.880	440	0
Telefoonkosten, internet	4.627	4.045	5.000
Abonnementen/vakliteratuur	3.750	4.652	3.000
Fotokopieerkosten/drukwerk	1.960	2.926	500
Accountants- en advieskosten	24.628	9.070	6.000
Administratiekosten	62.314	36.077	31.500
Bankkosten	640	589	1.000
Bestuurskosten/ RvT	1.280	633	0
Cursuskosten	0	0	5.000
Representatiekosten	837	381	500
PR	3.499	-619	4.000
Assurantiekosten	1.081	1.846	1.100
Vrijwilligerskosten	2.040	1.401	1.200
Website/kompaspagina	8.151	6.760	7.000
Overige organisatie	4.167	1.957	500
	<u>138.180</u>	<u>82.915</u>	<u>79.050</u>
Activiteitenlasten			
Belastingenservice	1.477	1.551	2.000
Maaltijdservice	34.829	72.159	47.662
Pedicurehulp	8.331	0	0
Overige dienstverlening	2.034	41	2.000
Ontspanningsactiviteiten	3.428	101	5.680
Meer bewegen voor ouderen	11.705	15.441	13.230
Cursussen	9.224	6.119	4.280
Versterking sociale samenhang en participatie	5.320	2.339	1.250
Vrijwilligerspunt	1.028	1.683	4.100
Mantelzorgondersteuning	4.189	5.841	11.350
Dienstencheques	0	18.026	27.500
Kosten Sociaal Team Sliedrecht	11	0	0
Overige	7.300	2.286	18.110
	<u>88.876</u>	<u>125.587</u>	<u>137.162</u>
Diverse lasten			
Afschrijving	1.109	5.295	5.134
	<u>1.109</u>	<u>5.295</u>	<u>5.134</u>
Totaal lasten	<u>891.714</u>	<u>745.591</u>	<u>757.437</u>
Resultaat (excl. dotaties en onttrekkingen)			
Nadelig (-) c.q. voordelig	<u>-1.922</u>	<u>-1.421</u>	<u>-54.925</u>
Bestemming resultaat (Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar 2.8)			
Toevoeging aan reserves	33.631	30.202	10.700
Onttrekking aan reserves	43.903	50.552	40.182
Resultaat boekjaar naar risicoreserve	<u>8.350</u>	<u>18.929</u>	<u>-25.443</u>

2.6 KASSTROMENOVERZICHT (x € 1)

	Boekjaar	Vorig Boekjaar
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-1.421	-1.922
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	5.295	1.108
- veranderingen in werkkapitaal		
- toe- c.q. afname debiteuren	31.183	-27.219
- toename kortlopende vorderingen	65.647	-69.513
- toe- c.q. afname kortlopende schulden	-1.734	46.499
	<u>100.391</u>	<u>-49.125</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	98.969	-51.047
Ontvangen interest	0	0
Betaalde interest	0	0
Bijdragen inrichting	0	0
Mutatie rechtstreeks in reserve	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	98.969	-51.047
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	16.000	16.626
Desinvest. in materiële vaste activa	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-16.000	-16.626
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Ontvangsten uit langlopende schulden	0	0
Aflossingen van langlopende schulden	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>0</u>	<u>0</u>
Netto-kasstroom	82.969	-67.673
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>82.969</u>	<u>-67.673</u>
Liquide middelen einde boekjaar	222.266	139.297
Liquide middelen begin boekjaar	<u>139.297</u>	<u>206.970</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>82.969</u>	<u>-67.673</u>

2.7 SPECIFICATIE MATERIËLE VASTE ACTIVA (x € 1)

Omschrijving	Jaar van aanschaf	Afschrijf %	Aanschaf- fingswaarde	Ontvangen giften/ uit reserves	Afschrijvin- gen t/m 2019	Afschrijving 2019	Boekwaarde 31-12-2019
Inventaris							
Acer laptops 3x	22-02-2019	20%	1.718	0	0	-295	1.423
Acer laptops 2x	14-11-2019	20%	1.458	0	0	-36	1.422
Microsoft Surface Pro 7 Plat	04-12-2019	20%	1.450	0	0	-24	1.426
ICT, Tablets, Thin clients	01-09-2018	20%	16.627	0	1.108	-3.326	12.193
			<u>21.253 0</u>	<u>0 0</u>	<u>1.108 0</u>	<u>-3.681 0</u>	<u>16.464</u>
Vervoermiddelen							
Busje VB-158-V	05-03-2013	20%	15.756	14.180	0	0	1.576
Verbouwing busje klimaatsysteem	15-04-2019	20%	11.374			-1.614	9.760
			<u>27.130 0</u>	<u>14.180 0</u>	<u>0 0</u>	<u>-1.614 0</u>	<u>11.336</u>
Totaal			<u>48.383 0</u>	<u>14.180 0</u>	<u>1.108 0</u>	<u>-5.295 0</u>	<u>27.800</u>

2.8 SPECIFICATIE OVERIGE RESERVES (x € 1)

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2018	Dotatie 2019	Intern	Bestedingen 2019	Boekwaarde 31-12-2019
Algemeen	19.106			568	18.538
Investeringen t.b.v. automatisering SWS	2.649	4.000		3.681	2.968
Investering Vervoermiddelen	12.970	14.738		1.614	26.094
Juridische ondersteuning inzake personeel	8.334			1.704	6.630
Personeelsbeleid	2.924				2.924
Transitievergoeding 20%	21.950	1.321		5.756	17.515
Communicatieplan	5.795				5.795
Klijnsmagelden 2014 t.b.v. 2018	8.437			8.437	0
Reserve subsidiegelden Buurtmakelaar	13.792			13.792	0
Reserve giften/fondsen Ontmoetingsplekken	15.000			15.000	0
Reserve fonds Alzheimer/Respijtzorg	0	10.143	0	0	10.143
Totaal overige reserves	110.958	30.202	0	50.552	90.608
Risicoreserve	16.674	18.929	0	0	35.603
Totaal reserves	127.631	49.131	0	50.552	126.211

De algemene reserve wordt opgebouwd uit de donaties. De bestedingen uit deze reserve worden gedaan ten behoeve van uitjes en competities van de activiteiten.

De investeringsreserves worden opgebouwd conform de afschrijvingspercentages over de nieuwwaarde bij aanschaf tot het maximum benodigde bedrag.

Deze reserves worden opgebouwd om de betreffende apparatuur te vervangen.

De voorziening transitievergoeding wordt gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen en verliezen die op balansdatum bestaan waarbij de kans bestaat dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de hoogte redelijkerwijs kan worden geschat. De voorziening is tegen nominale waarde opgenomen. De voorziening transitievergoeding is berekend op basis van het totaal van het personeel in vaste dienst per 31 december 2019. De kans op noodzakelijke uitstroom van personeel wordt geschat op 20%. Voor zover het ontslag al is toegekend, is de volledige transitievergoeding opgenomen. Hierdoor wordt de voorziening berekend op in totaal 20% van € 87.600.

De overige reserves zijn opgebouwd uit overschotten en/of giften op de betreffende activiteiten en worden ingezet voor tekorten op deze activiteiten.

3. Overige gegevens

3.1 VERWERKING VAN HET RESULTAAT

De staat van baten en lasten over het boekjaar 2019 sluit met een nadelig saldo van € 1.421 voor toevoegingen en onttrekkingen aan reserves. Het resultaat na toevoegingen en onttrekkingen aan reserves bedraagt € 18.929 positief. Dit bedrag is, vooruitlopend op het bestuursbesluit ter zake, toegevoegd aan de risicoreserve. Na deze mutatie bedraagt het saldo van de overige reserves € 90.608 positief en van de risicoreserve € 35.603 positief.

De risicoreserve dient als buffervermogen voor de opvang van toekomstige negatieve exploitatiesaldi.

3.2 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van invloed zijn op deze jaarrekening.

Door de in 2020 ontstane Coronacrisis heeft de stichting haar werkzaamheden op innovatieve wijze grotendeels kunnen voortzetten op aangepaste manier. Financieel lijkt het vooralsnog niet tot grote gevolgen te leiden aangezien de subsidie onveranderd verstrekt blijft worden. De omzet van activiteiten die geen doorgang kunnen vinden bedraagt circa 3% van de totale bate. De kosten die wegvallen van deze activiteiten zullen ongeveer gelijk zijn aan de weggevallen omzet. Vooralsnog is geen gebruik gemaakt van door de overheid beschikbaar gestelde financiële Corona-maatregelen.

3.3 BESTUURSVERKLARING

Het bestuur van de stichting Welzijnswerk Sliedrecht verklaart hierbij dat de jaarrekening over het boekjaar 2019 mede overeenkomstig de voor dit jaar geldende subsidievoorwaarden is opgesteld.

Het bestuur verklaart dat deze jaarrekening de vermogenspositie alsmede het saldo van de staat van baten en lasten juist weergeeft en dat alle bezittingen en verplichtingen in deze jaarrekening volledig zijn opgenomen.

Aan de stichting zijn geen organisaties, waaronder steunstichtingen of vriendenstichtingen, verbonden waarop het bestuur beleidsbepalende invloed heeft.

Tevens verklaart het bestuur dat buiten de in de jaarrekening aangegeven middelen de stichting geen andere middelen ter beschikking heeft staan.

Tot op heden hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van materiële invloed zouden zijn op deze jaarrekening.

Sliedrecht, 16 juni 2020

Het bestuur van de Stichting Welzijnswerk Sliedrecht

C. Vonkeman

De raad van toezicht

R.J.M. van Moorsel
Voorzitter

G.J. de Haan
Lid

P.J. van Heteren
Lid

Ter identificatie
 Hoek en Blok

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Welzijnswerk Sliedrecht

A. Verklaring over de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Welzijnswerk Sliedrecht te Sliedrecht gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijnswerk Sliedrecht per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Welzijnswerk Sliedrecht 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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 Rjk-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is vereist.

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 Rjk-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven 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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Rjk-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming 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 maatschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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, 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 entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten.

Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur 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.

Sliedrecht, 16 juni 2020

Hoek en Blok Audit B.V.



Drs. J. Verbaan RA