

Financieel jaarverslag 2021

Stichting Welcom, Montferland



INHOUDSOPGAVE

1.	Bestuursverslag	3
1.1	De organisatie	3
1.2	Organisatiestructuur en werkwijze	3
1.3	Resultaat boekjaar	4
1.4	Toestand op balansdatum	4
1.5	Toekomstparagraaf	5
2.	Jaarrekening	9
2.1	Balans per 31 december 2021	10
2.2	Resultatenrekening over 2021	11
2.3	Kasstroomoverzicht	12
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13 - 15
2.5	Toelichting op de balans	16 - 19
2.6	Toelichting op de resultatenrekening	20 - 25
3.	Overige gegevens	26
3.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	27
3.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	27
3.3	Resultaatbestemming	27
3.4	Gebeurtenissen na balansdatum	27
3.5	Ondertekening door bestuurder en Raad van Toezicht	27
4.	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28
	Bijlage financiële verantwoording activiteiten Welcom	Bijlage

1. A VERSLAG BESTUUR 2021

1.1 De organisatie

Iedereen doet mee bij Welcom! Welcom is een welzijns- en cultuurorganisatie. We helpen mensen nabij goede oplossingen te vinden - en dat doen we samen met mensen die een ander willen helpen. Welcom heeft twee locaties in de gemeente Montferland en werkt ook kerngericht - zo zijn we altijd dichtbij in ieders buurt of wijk.

Bij Welcom zijn circa 350 vrijwilligers en stagiairs actief. Welcom biedt een groot en gevarieerd aanbod van diensten aan.

De inwoners van de gemeente Montferland kunnen bij Welcom terecht voor tal van activiteiten en diensten op het vlak van sociaal werk voor ouderen, mensen met materiële vraagstukken, voor jongeren, mantelzorg, film, theater en cultuur, voor ontmoeting en voor de ondersteuning van maatschappelijke initiatieven en vrijwilligerswerk.

De werkzaamheden werden verricht op/vanuit de volgende locaties:

- Albertusgebouw in Didam
- Barghse Huus in 's-Heerenberg
- ambulante door de gehele gemeente Montferland

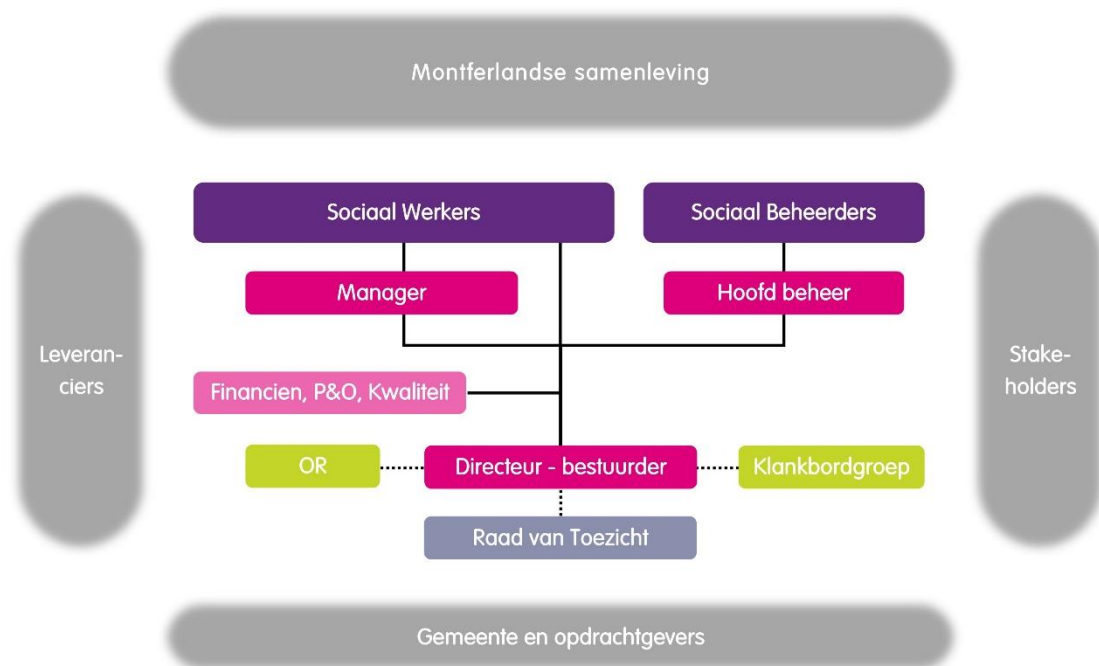
Sinds 1 januari 2015 is stichting Welcom voor onbepaalde tijd als algemeen nut beogende instelling (ANBI) aangemerkt.

1.2 Organisatiestructuur en werkwijze

Welcom heeft een slagvaardige, eenvoudige organisatiestructuur. Dit impliceert een klein managementteam onder leiding van een directeur-bestuurder. In het Managementteam HRM (MT) hadden de P&O medewerker, de coach-manager en de directeur-bestuurder zitting, hier worden personele aangelegenheden besproken. In het MT+ zaten daarnaast ook het Hoofd Beheer, de financieel medewerker(s), de medewerker P&O en de kwaliteitsmedewerker. Er is een beperkte gelaagdheid in de organisatie en de verantwoordelijkheden en bevoegdheden worden zo laag mogelijk in de organisatie gelegd m.b.v. de 'Deep Democracy'- werkwijze.

Welcom werkt met een niet verplichte Ondernemingsraad (OR) en een Klankbordgroep (KBG).

Het organogram geven wij nu gekanteld en in de maatschappelijke context weer:



Welcom heeft een Raad van Bestuur die de stichting bestuurt en een Raad van Toezicht, die toezicht houdt op het besturen (sinds 11-09-2015). De Raad van Bestuur bestaat uit één persoon, namelijk de directeur van de stichting, P.C M. (Pascal) van der Maas.

De Governance Code van Sociaal Werk Nederland wordt onderschreven. Er hebben zich geen ingrijpende wijzigingen in de governancestructuur voorgedaan.

1.3. Resultaat boekjaar

Het boekjaar 2021 en het opmaken van de jaarrekening 2021 zijn volgens planning en zonder incidenten verlopen. Welcom sluit het boekjaar af met een negatief resultaat van € 28.844.

Ondersteuning

In 2021 is de formatie voor ondersteuning stabiel gebleven. De functie kwaliteitsmedewerker werd, na een aanvankelijke inkrimping, vanaf november 2021 voor een periode van een jaar met 8 uur uitgebreid en wordt bekostigd uit eigen middelen. Deze extra uitgave is en wordt gedaan om de maatschappelijke impact van het sociaal werk in de toekomst beter voor het voetlicht te kunnen brengen.

1.4 Toestand op balansdatum

De inkomsten 2021 bevinden zich op hetzelfde niveau als de afgelopen vijf boekjaren. Per einde boekjaar 2021 bedraagt de current ratio 2,1 (2020 3,0) Hieruit kan worden geconcludeerd dat Welcom meer dan voldoende liquide is. Het weerstandsvermogen, tot uiting komend in de verhouding tussen totaal eigen vermogen en totale lasten, bedraagt 28 en kan daarmee als goed worden bestempeld (2020 31,7%).

Wanneer de bestemmingsreserves buiten beschouwing worden gelaten bedraagt het weerstandsvermogen 19% waarbij 20% door de brancheorganisatie als minimaal wenselijk wordt beschouwd. De solvabiliteit (het eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal) bedraagt 54%, (2020 67%) en geeft aan in welke mate de organisatie in staat is financiële tegenslagen op te vangen.

De egalisereserve eigen vermogen zal in 2022 grotendeels worden ingezet om het begrotingstekort te dichten. Zie nadere toelichting in de toekomstparagraaf.

1.5 Toekomstparagraaf

Corona en de coronamaatregelen hebben opnieuw veel gevolgen en impact gehad in de samenleving en daardoor ook bij Welcom. Door de in 2020 opgedane ervaring konden we snel en soepel schakelen wanneer de maatregelen veranderden. De nieuwe werkwijzen, in deze periode ontwikkelt, hebben ons veel geleerd. Zo gauw de coronamaatregelen het toelaten zullen we met inachtneming van het geleerde veel activiteiten weer met echte nabije ontmoetingen hervatten.

We zorgen voor de Basis Infrastructuur Welzijn: hét vangnet voor kwetsbare mensen. Welzijn is veel meer dan dit vangnet. We werken in alle kernen samen aan welzijn voor iedereen, zodat iedereen op een passende en gewenste wijze nabij kan meedoen. Zo bevorderen we de vitaliteit; krachtige gemeenschappen ontstaan of worden versterkt in wijken en kernen waarbinnen inwoners, jong en oud, steeds meer zelf- en samenredzaam zijn. Het gebiedsgericht en vraaggerichte werken blijft daarom volop in ontwikkeling. Ook in tijden van bijzondere en uitzonderlijke maatschappelijke ontwikkelingen zijn wij in staat gebleken snel te schakelen om te voorzien in de maatschappelijke vraagstukken die acuut zijn.

Bezuinigingen

In november 2019 heeft de gemeente besloten tot bezuiniging van € 260.000,- per 1 januari 2022. Deze moest vanuit een samenwerking tussen Welcom, de Bibliotheek Montferland en de twee Muziekscholen die actief zijn in Montferland, via huisvesting gerealiseerd worden. Momenteel is nog in onderzoek of de Muziekschool intrek kan nemen in het Barghse Huus.

Deze bezuiniging heeft voor Welcom een omvang van € 160.000,- gekregen. Welcom heeft alle opties onderzocht en hechtte daarbinnen aan het behoud van het Theater en Jongeren centrum voor 's-Heerenberg, voor passende nabije activiteitenplekken voor bewonersinitiatieven en voor voorliggende activiteiten in het sociale domein. De bezuiniging wordt in 2022 uit het eigen vermogen betaald. Het College van B&W heeft de realisatie via de huisvesting in 's-Heerenberg ondersteunt en daarom is er per 1.1.2023 een deelopzegging van de huur van het Barghse Huus. Theaterzaal en Jongeren centrum kunnen zo inderdaad behouden blijven. De bezuiniging kan zo gerealiseerd worden. Deze bezuiniging betekent dat de formatie van Beheer met 0,89 FTE zal verminderen, daar deze functie gekoppeld is aan de omvang van de locaties. We hebben aangeboden en aanbevolen dat wanneer de Muziekschool de vrijgevallen ruimtes gaat gebruiken, het beheer via Welcom kan blijven lopen. Alleen dan kan deze baan behouden blijven.

Inzet van het vermogenoverschot

De vermogensruimte wordt in 2022 ingezet om de bezuiniging te kunnen realiseren, daar deze niet per 1 januari 2022 op een andere wijze gerealiseerd kan worden.

Mocht het voor 2022 begrote negatieve resultaat werkelijkheid worden dan zal er per eind 2022 geen sprake meer zijn van een vermogenoverschot. Ook voor 2023 wordt er een negatief resultaat verwacht.

Oekraïne

Door de oorlog in Oekraïne is er een enorme stroom van oorlogsvluchtelingen. Welcom heeft hierin een belangrijke rol binnen Montferland om de vluchtelingen welkom te heten, de eerste vraagstukken en problemen te helpen oplossen, wegwijs te maken en op weg te helpen. Dat vraagt extra inzet, waarvoor de gemeente meteen heeft laten weten deze te zullen vergoeden.

Corona

Corona en de coronamaatregelen hebben veel impact gehad. Onder alle leeftijden is er toegenomen eenzaamheid en kwetsbaarheid. Sociale structuren zijn minder geworden; soms wel intensiever, maar vaak juist weggevallen. Minder gejaagdheid heeft sommige mensen goed gedaan, maar het wegfallen van veel sociale contacten en contactmogelijkheden heeft schade aangericht. Bij jongeren, bij kwetsbare mensen, bij thuiswerkers, bij ouderen. Teveel mensen zijn meer in zichzelf gekeerd geraakt, zijn bezorgder over de toekomst, ongerust over veranderingen en maatschappelijke onrust. Tegelijk merken we dat we daardoor nog veel kunnen betekenen. Dat krijgt in 2022 een vervolg in de reguliere wekwijze en in het bijzonder in de coronaprojecten.

Innovatie

We zien dat in het bijzonder het afgelopen jaar er veel meer aandacht aan het komen is voor preventie. Zeker sport en bewegen heeft veel extra impulsen gekregen. We weten het allemaal: veel gezondheidsklachten, beperkingen, zorgkosten en lichamelijk en geestelijk ongemak worden veroorzaakt door zowel leefomstandigheden als ook door leefstijl. We gebruiken methoden en werkwijzen om mensen te stimuleren die omstandigheden die ze zelf kunnen beïnvloeden te verbeteren.

We hebben niet eerder een jaar gekend waarin we zo sterk geïnnoveerd en ontwikkeld hebben, en dat belooft veel goeds voor 2022. En dat is de komende jaren ook hard nodig om de samenleving goed te laten herstellen door vast te houden wat we geleerd hebben, stevig in te zetten op preventie en er te zijn wanneer het nodig is en om te anticiperen op kansen en tegenslagen. De toenemende vluchtelingenstroom binnen Europa vanwege de oorlog in Oekraïne moet hierbij ook vermeld worden, omdat het ook lokaal weerslag kan hebben.

Financieel beleid

Het is nog immer niet mogelijk gebleken een meerjarenbegroting op te stellen. Wij zouden in navolging van het advies van de Rekenkamercommissie graag een meerjarenovereenkomst met de gemeente willen vormgeven

Het bestuur constateert dat de organisatie in 2021 en de daar op volgende jaren in alle opzichten goed in staat is om adequaat te reageren op maatschappelijke vraagstukken.

1. B VERSLAG Raad van Toezicht 2021

De Raad van Toezicht is per 1 januari 2021 uitgebreid van vier naar vijf leden.

Het overzicht van mutaties m.b.t. leden in- en uit functie		
Naam	Datum uit functie	Datum in functie
Per 1 januari 2021 is Nicolette Cremers toegetreden tot de RvT		

Samenstelling RvT op 31 december 2021	
Rol	Naam
Voorzitter	D. (Dianne) Kortschot
Lid	C.L. (Kees) van Kampen
Lid	R.Z. (Rafza) Hussainali
Lid	R. (Rob) Nieuwenhuis
Lid	J.E.G. (Nicolette) Cremers

RvT vergaderingen 2021	
Datum	Onderwerpen
9 februari	Kaderbrief
	Kwaliteitsjaarplan 2021
	Protocol datalekken
	Systeembeoordeling HKZ 2021
13 april	Inhoudelijk Jaarverslag 2020
	Jaarrekening 2020
	Begroting 2022
	Jaarplan 2022
25 mei	RvT reglement
	KTO-rapport 2020
	WBTR-wet
	PDCA Cyclus
6 juli	RvT reglement
	Bevindingen coach-manager na half jaar
14 september	KTO-rapport publieksversie
	MTO-rapport
	RvT reglement
	Risico-inventarisatie
9 november	Begroting 2022
	Jaarplan 2022
	Toezichtplan

Overige bijeenkomsten	
Datum	Soort overleg
25 mei en 9 november	OR-RvT
14 september	RvT-Klankbordgroep
9 november	Jaargesprek Bestuurder
8 oktober	Zelfevaluatie 2020
16 september	Medewerkersbijeenkomst

De Raad van Toezicht werkt aan de hand van een Toezichtplan, dat op de site gepubliceerd is.

2. Jaarrekening 2021

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	<u>55.119</u>	<u>20.633</u>
Totaal vaste activa			
Vlottende activa			
Vorraden	2	2.241	1.861
Debiteuren en overige vorderingen	3	169.183	69.814
Liquide middelen	4	<u>1.056.560</u>	<u>991.207</u>
Totaal vlottende activa		1.227.984	1.062.882
Totaal activa		<u><u>1.283.103</u></u>	<u><u>1.083.515</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	5	475.418	524.262
Bestemmingsreserves		220.000	200.000
Totaal eigen vermogen		695.418	724.262
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6	587.686	359.253
Totaal passiva		<u><u>1.283.103</u></u>	<u><u>1.083.515</u></u>

2.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	realisatie 2021	begroting 2021	realisatie 2020
€				
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Subsidies	7	2.152.932	1.986.679	1.987.520
Overige bedrijfsopbrengsten	8	311.507	366.425	329.803
Som der bedrijfsopbrengsten		2.464.439	2.353.104	2.317.322
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	9	1.550.888	1.493.781	1.369.975
Afschrijvingen op materiële vaste activa	10	10.819	11.329	45.450
Overige bedrijfskosten	11	928.749	855.494	870.935
Som der bedrijfslasten		2.490.456	2.360.604	2.286.360
BEDRIJFSRESULTAAT		-26.018	-7.500	30.962
Financiële baten en lasten	12	-2.827	-	-883
RESULTAAT BOEKJAAR		-28.844	-7.500	30.079

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	realisatie 2021	begroting 2021	realisatie 2020
	€	€	€
<u>Bestemmingsreserves:</u>	-		
Personeelskosten	-		-
Communicatie & ICT	-16.500		-
Beheer Wijk- en buurtcentrum Didam	-		-
Toekomstige projecten	-5.996		
Arbotechnische aanpassingen	-		
Egalisatiereserve Albertus			
Algemene reserve	-6.348	-7.500	30.079
	-28.844	-7.500	30.079

2.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-26.018		30.962
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	11	10.819		45.450	
- mutaties voorzieningen		-		-	
			10.819		45.450
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	2	-380		3.008	
- vorderingen	3	-99.369		19.801	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot		-		-	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	6	228.433		49.414	
			128.685		72.224
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			113.486		148.636
Ontvangen interest	13	-		358	
Betaalde interest	13	-2.827		-1.241	
			-2.827		-883
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			110.659		147.753
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-45.702		-6.241	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	400,0		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-45.302		-6.241
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen		-		-	
Aflossing langlopende schulden		-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-		-
Mutatie geldmiddelen			65.357		141.512
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
Stand per 1 januari			1.156.769		1.015.257
Mutatie boekjaar			65.357		141.512
Stand per 31 december			1.222.126		1.156.769

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Activiteiten stichting Welcom

Stichting Welcom verricht diensten, biedt hulp en ondersteuning en organiseert activiteiten dicht bij mensen, ter bevordering van de sociale samenhang, de zelfredzaamheid, de deelname aan het maatschappelijke verkeer en de maatschappelijke inzet. De activiteiten worden uitgevoerd in het werkgebied gemeente Montferland en richten zich op preventie, vorming, educatie, creativiteit, recreatie, ontmoeting, opvang, zorg, dienstverlening, informatie en ondersteuning. Welcom is werkzaam op/vanuit meerdere lokaties in Montferland en is thans gevestigd op het adres Raadhuisstraat 3 te Didam

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepaling van Richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven" van de Raad voor de Jaarverslaggeving, waarbij als uitgangspunt het toerekenings- en het going-concern-beginsel gelden. De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen de nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de organisatie. Echter, als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor organisaties in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de opbrengsten, het resultaat en daarmee het vermogen van Stichting Welcom.

2.4.1 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. In de balans, resultatenrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Materiële vaste activa

De materiële activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire, jaarlijkse afschrijvingen. De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde van het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente, rente-inkomsten ten gunste van de resultatenrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare verplichtingen 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 beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Kortlopende schulden/overlopende passiva

Deze worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van de stichting Welcom zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten

2.4.2 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Verlenen van diensten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden opgenomen naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Periodiek betaalbare beloningen

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

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Pensioenen

Stichting Welcom heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Welcom heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Welcom heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage- regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij bedrijfstak pensioenfonds Zorg en Welzijn. De instelling draagt hiervoor premies af die door werkgever en werknemer gezamenlijk worden betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds dit toelaat. Naar de stand van december 2021 is de zgn. beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 99,7%. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de dekkingsgraden van de afgelopen 12 maanden. De instelling heeft per 31 december 2021 geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.

2.4.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

2.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Mutatie-overzicht	Inventaris	Hard-software	Vervoers- middelen	Ver- bouwingen	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	292.200	103.624	17.750	199.154	612.728
- cumulatieve afschrijvingen	282.468	100.872	16.400	192.354	592.094
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>9.732</u>	<u>2.752</u>	<u>1.350</u>	<u>6.800</u>	<u>20.634</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	2.137	19.801	23.764	0	45.702
- afschrijvingen	3.527	3.937	198	3.155	10.817
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	-	-	2.800	0	2.800
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	0	0
cumulatieve afschrijvingen	-	-	2.400	0	2.400
per saldo	-	-	400	0	400
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.390</u>	<u>15.864</u>	<u>23.166</u>	<u>-3.155</u>	<u>34.485</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	294.337	123.425	38.714	199.154	655.630
- cumulatieve afschrijvingen	285.995	104.809	14.198	195.509	600.511
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>8.342</u>	<u>18.616</u>	<u>24.516</u>	<u>3.645</u>	<u>55.119</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10 - 20%	20 - 33,3%	20 - 33,3%	10 - 20%	

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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>	20.634	115.338
Bij: investeringen	45.702	4.344
Af: afschrijvingen	10.817	59.840
Af: desinvesteringen	400	0
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>55.119</u>	<u>59.842</u>

Toelichting:

In 2021 werd geïnvesteerd in laptops en een vervangende koelwagen voor de maaltijdservice.

ACTIVA

2. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige voorraden:		
Verbruiksmiddelen	2.241	1.861
Totaal voorraden	<u>2.241</u>	<u>1.861</u>

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	107.640	12.796
<i>Overige vorderingen:</i>		
Gemeente Montferland	23.228	378
Vooruitbetaalde bedragen	8.071	5.424
Nog te ontvangen bedragen	9.393	36.139
Overige overlopende activa	20.851	15.077
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>169.183</u>	<u>69.814</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 705,-. Alle vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd van < 1 jaar.

In het debiteurensaldo zijn bedragen opgenomen voor de nieuwe projecten Samen Montferland & MDT ten bedrage van 76K en bijdrage fondsen van 18K.

Vordering Gemeente Montferland en nog te ontvangen bedragen betreft nog te ontvangen projectsubsidies en bijdragen Fondsen

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.054.833	989.667
Kassen	644	640
Kruisposten	1.084	900
Totaal liquide middelen	<u>1.056.560</u>	<u>991.207</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan vrijelijk ter beschikking van de stichting.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	220.000	200.000
Overige reserves	475.418	524.262
Totaal eigen vermogen	<u>695.418</u>	<u>724.262</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-21</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Personeelskosten	25.000	-	10.000	35.000
Communicatie & ICT	20.000	-16.500	6.500	10.000
Beheer Wijk- en buurtcentrum Didam	30.000	-	-10.000	20.000
Reserve toekomstige projecten	90.000	-5.996	-4.004	80.000
Reserve arbotechnische aanpassingen	15.000	-	-5.000	10.000
Barghse Huus & Filmhuis	20.000	-	-10.000	10.000
Aanpassingen jongerencentra	-	-	55.000	55.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>200.000</u>	<u>-22.496</u>	<u>42.496</u>	<u>220.000</u>

Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-21</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Egalisatiereserve eigen vermogen	300.000	-	-	300.000
Algemene reserve	224.262	-6.348	-42.496	175.418
Totaal overige reserves	<u>524.262</u>	<u>-6.348</u>	<u>-42.496</u>	<u>475.418</u>

Toelichting:

In 2021 is Welcom volledig overgegaan naar werken in de Cloud

Het project "Welzijn Op Recept" werd uit eigen middelen betaald.

De kosten hiervan zijn op de betreffende reserves in mindering gebracht.

Voor het opstarten van innovatieve projecten; waar vanuit de Gemeente of andere partijen in eerste instantie geen geld wordt vrijgemaakt, blijft de "reserve toekomstige projecten" staan.

In verband met de te realiseren bezuinigingsopgave is de reserve Barghse Huus afgeschaald

Er is een reserve "aanpassingen jongerencentra" opgenomen i.v.m het multifunctioneel maken van deze ruimtes.

In 2022 zal de opgelegde bezuinigingsopgave ad 160K uit eigen middelen betaald worden. Tezamen met het verwachte negatieve resultaat boekjaar zal de reserve eigen vermogen daardoor sterk dalen.

Met de Gemeente Montferland zal worden besproken hoe de reserve eigen vermogen verder in te zetten.

Het bestuur van Welcom heeft met instemming van de RvT in de vergadering van 19 april 2022 besloten het resultaat van het boekjaar 2021 ad € -28.844 te verdelen conform de verdeling zoals weergegeven onder 2.2.

6. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Crediteuren	36.381	33.123
Belastingen en sociale premies	100.113	72.054
Schulden terzake pensioenen	4.560	2.175
Nog te betalen salarissen	4.417	6.174
Schulden aan personeel	30.970	25.841
Vakantiedagen	74.183	78.005
Gemeente Montferland	-	-
Nog te besteden (project) subsidies < 1 jaar	183.641	50.609
Nog te besteden (project)subsidies > 1 jaar	61.171	35.535
Overige schulden:	92.250	55.736
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>587.686</u>	<u>359.253</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Stichting Welcom heeft de volgende huurverplichtingen:		
< 1 jaar	342.739	337.717
1-5 jaar	143.905	355.492
> 5 jaar	-	0

De huurverplichting > 1jaar betreft het Albertusgebouw; looptijd huurcontract t/m 31-8-2023

Toelichting:

"Nog te besteden subsidies" < 1 jaar betreft ontvangen projectgelden die doorlopen naar het volgende jaar;

Hierin is een bedrag van 135K verwerkt aan ontvangen subsidies voor nieuwe projecten.

Onder "Nog te besteden subsidies" > 1 jaar is i.v.m. Corona 20K blijven staan voor 2022

2.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

7. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	realisatie	begroting	realisatie
	<u>2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
Budgetsubsidie gemeente Montferland	1.774.051	1.774.051	1.731.964
Subsidies van provincies en gemeenten	315.798	212.628	252.889
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	<u>63.083</u>	<u>-</u>	<u>2.667</u>
Totaal	<u>2.152.932</u>	<u>1.986.679</u>	<u>1.987.520</u>

8. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	realisatie	begroting	realisatie
	<u>2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
Eigen bijdrage maaltijdvoorzieningen	170.182	170.000	166.716
Opbrengsten activiteiten	3.111	4.400	1.755
Fondsen en sponsors	69.220	73.975	74.317
Opbrengsten kaartverkoop	14.722	32.500	27.030
Verkoopopbrengsten	20.316	40.300	18.955
Overige opbrengsten	3.201	5.250	10.058
Huuropbrengsten	<u>30.755</u>	<u>40.000</u>	<u>30.971</u>
Totaal	<u>311.507</u>	<u>366.425</u>	<u>329.803</u>

Toelichting:

In 2021 werden er diverse nieuwe projecten opgestart:

Gemeentelijke subsidies o.a. Coronasteunpakketten / beweegmakelaar en er was een hogere taakstelling Maatschappelijke Begeleiding Statushouders.

Overige subsidies: projecten Maatschappelijke Diensttijd & Samen Montferland 6oK

De opbrengsten activiteiten, kaartverkoop, verkoopopbrengsten en verhuur vielen i.v.m. Corona lager uit.

2.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

g. *Personeelskosten*

De specificatie is als volgt:

	realisatie <u>2021</u> €	begroting <u>2021</u> €	realisatie <u>2020</u> €
Lonen en salarissen	1.205.489	1.091.122	1.010.452
Sociale lasten	192.529	146.756	172.615
Pensioenpremies	104.728	101.474	84.026
Reiskostenvergoedingen	23.460	33.389	24.965
Overige personeelskosten	<u>11.237</u>	<u>85.369</u>	<u>58.252</u>
Subtotaal	1.537.442	1.458.110	1.350.310
Personeel niet in loondienst	13.446	35.671	19.665
Totaal personeelskosten	<u>1.550.888</u>	<u>1.493.781</u>	<u>1.369.975</u>

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	23,8 =====	21,9 =====	21,1 =====
--	---------------	---------------	---------------

Alle hierboven genoemde werknemers zijn werkzaam (geweest) in Nederland

Toelichting:

Salariskosten nieuwe projecten 102K

Als gevolg van het veelal thuis werken vielen de reiskostenvergoedingen € 9.000 lager uit.

Deskundigheid personeel 6 K lager dan begroot

Uitkering i.v.m. ziekteverzuim en zwangerschapsverlof bedroeg 16K, hetgeen niet begroot was

Het noodzakelijke bedrag assurantie eigen risico viel 15K lager uit ivm laag ziekteverzuim

2.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

10. Afschrijvingen vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	realisatie	begroting	realisatie
	<u>2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
- Materiële vaste activa	10.819	11.329	45.450
Totaal afschrijvingen	<u>10.819</u>	<u>11.329</u>	<u>45.450</u>

11. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	realisatie	begroting	realisatie
	<u>2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
Huisvestingskosten	450.435	419.980	411.186
Kosten maaltijdvoorziening	134.295	132.000	129.077
Kosten projecten	155.336	147.964	136.634
Administratie- en burekosten	163.589	129.750	176.726
Algemene kosten	25.094	25.800	17.313
Totaal overige bedrijfskosten	<u>928.749</u>	<u>855.494</u>	<u>870.935</u>

Toelichting:

Energiekosten: naheffing Barghse Huus 2020&2021 32K

Kosten projecten: minder kosten theater/film 24K / activiteitenkosten eenmalige en nieuwe projecten

De overschrijding op administratie- en burekosten werd veroorzaakt door kosten overgang werken in de Cloud 17K & een nieuw registratiesysteem 8K

Algemene kosten: lagere onderhoud inventaris

LASTEN

12. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	realisatie	begroting	realisatie
	<u>2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
Rentebaten	0	0	358
Subtotaal financiële baten	0	0	358
Rentelasten	-2.827	0	-1.241
Subtotaal financiële lasten	-2.827	0	-1.241
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.827</u>	<u>0</u>	<u>-883</u>

2.6.2 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

14. WNT verantwoording 2021 stichting WELCOM

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Gedurende het jaar 2018 heeft de organisatie de Wtzi vergunning ingetrokken. Met ingang van 2019 valt Stg. Welcom daardoor onder het algemeen bezoldigingsmaximum voor topfunctionarissen. Deze bedraagt in 2021 € 209.000 en geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling*

bedragen x € 1	P.C.M. van der Maas
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	69.414
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>7.442</u>
<i>Subtotaal</i>	76.856
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.778
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	76.856
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2020 (in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	68.111
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>6.781</u>
<i>Subtotaal</i>	74.892
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	178.667
Totale bezoldiging	74.892

2.6.2 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

	D. Kortschot	C.L. van Kampen	R.Z. Hussainali
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	3.800	2.500	1.791
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
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			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	11/9 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
	-		
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	2200	1.400	1.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100

Stichting WELCOM

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

	R. Nieuwenhuis	N. Cremers
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	2.500	2.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	N.v.t.
	-	-
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	1.400	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	N.v.t.

2.6.2 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

15. Honoraria accountant

	2021	2020
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 en 2020 zijn als volgt:		
Controle van de jaarrekening	21.720	20.000
Overige controlewerkzaamheden	1.900	
Fiscale advisering	0	
Niet-controlediensten	0	
Totaal honoraria accountant	23.620	20.000

3. Overige gegevens

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Welcom heeft de jaarrekening 2021 met instemming van de Raad van Toezicht vastgesteld in de gezamenlijke vergadering van 19 april 2022.

3.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

3.3 Resultaatbestemming

Het overschot van € 30.079 wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling van paragraaf 2.2.

3.4 Gebeurtenissen na balansdatum

3.5 Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

ValidSigned door P.C.M. van der Maas-Kalcik
op 22-04-2022

P.C.M. van der Maas-Kalcik

ValidSigned door D. Kortschot
op 22-04-2022

D. Kortschot, voorzitter raad van toezicht

ValidSigned door C.L. van Kampen
op 22-04-2022

C.L. van Kampen, lid raad van toezicht

ValidSigned door R. Nieuwenhuis
op 22-04-2022

R. Nieuwenhuis, lid raad van toezicht

ValidSigned door N.J.E.G. Cremers
op 22-04-2022

N.J.E.G. Cremers, lid raad van toezicht

4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

4. Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de directeur bestuurder en raad van toezicht van Stichting Welcom

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Welcom te Didam 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 Welcom per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven' en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de resultatenrekening over 2021;
3. kasstroomoverzicht 2021;
4. 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, en het Controleprotocol WNT 2021. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Welcom 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 Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven' 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 Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 '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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

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 Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven' en de bepalingen bij en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de 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 organisatie 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 organisatie;
- 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 de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Doetinchem, 25 april 2022

Stolwijk Kelderman

drs. G.J. Bouwhuis RA

Financiële verantwoording activiteiten Welcom

Bijlage financiële verantwoording activiteiten Welcom 2021

Ref.		Werkelijk 2021	Begroot 2021
10	Overhead		
	Personeel	208.726	229.131
	Afschrijving	1.286	3.000
	Huisvesting		
	Activiteiten		
	Administratie	151.932	105.600
	Algemene kosten	21.193	17.250
	Doorberekende kosten	-383.136	-354.981
	Budgetsubsidie GM		
	Fondsen en overige subsidies		
	Opbrengst activiteiten		
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
	Rente	2.827	
		<hr/>	
		2.827	-
11	Talenthuis		
	Personeel	60.396	60.021
	Afschrijving	25	-
	Huisvesting	20.141	16.980
	Activiteiten	1.236	3.650
	Administratie	-336	1.850
	Algemene kosten	-	500
	Doorberekende kosten	22.219	20.570
	Budgetsubsidie GM	-102.271	-102.271
	Fondsen en overige subsidies		
	Opbrengst activiteiten		
	Verkoopopbrengsten	-872	-1.300
	Overige opbrengsten		
		<hr/>	
		537	-
12	Jeugd & Jongerenwerk		
	Personeel	118.000	117.212
	Afschrijving	141	-
	Huisvesting	-	-
	Activiteiten	14.939	7.000
	Administratie	456	300
	Algemene kosten	42	350
	Doorberekende kosten	44.706	41.393
	Budgetsubsidie GM	-164.755	-164.755
	Fondsen en overige subsidies	-10.000	
	Opbrengst activiteiten	-29	-1.500
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
		<hr/>	
		3.500	-

13	Sportbuurtwerk	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	35.005	34.688
	Afschrijving	167	1.000
	Huisvesting	-	-
	Activiteiten	5.271	4.700
	Administratie	0,00	
	Algemene kosten	0,00	200
	Doorberekende kosten	12.884	11.924
	Budgetsubsidie GM	-52.512	-52.512
	Fondsen en overige subsidies	-1.550	
	Opbrengst activiteiten		
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
		<hr/>	<hr/>
		-735	-
14	Combinatiefuncties	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	76.973	77.011
	Afschrijving	-	
	Huisvesting	-	
	Activiteiten	17.773	20.000
	Administratie	-	
	Algemene kosten	-	
	Doorberekende kosten	29.891	27.676
	Budgetsubsidie GM	-19.024	-19.024
	Fondsen en overige subsidies	-102.708	-105.663
	Opbrengst activiteiten	-516	
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
		<hr/>	<hr/>
		2.390	-
16	Voorleesexpress	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	14.054	19.036
	Afschrijving		
	Huisvesting		
	Activiteiten	1.190	1.900
	Administratie		
	Algemene kosten		
	Doorberekende kosten	3.941	4.132
	Budgetsubsidie GM		
	Fondsen en overige subsidies	-19.185	-25.068
	Opbrengst activiteiten	-	
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
		<hr/>	<hr/>
		-	-
18	Gezinsmaatjes (vh MPJ)	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	27.657	27.404
	Afschrijving		
	Huisvesting		
	Activiteiten	6.078	300
	Administratie	1.900	1.750
	Algemene kosten		
	Doorberekende kosten		
	Budgetsubsidie GM	-15.154	-15.154
	Fondsen en overige subsidies	-18.318	-14.300
	Opbrengst activiteiten		
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
		<hr/>	<hr/>
		2.162	-

19	Schuldhulpmaatje	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	48.424	51.191
	Afschrijving	403	403
	Huisvesting	0	
	Activiteiten	4.156	4.600
	Administratie	4.572	6.500
	Algemene kosten	0	
	Doorberekende kosten		
	Budgetsubsidie GM		
	Fondsen en overige subsidies	-57.556	-62.694
	Opbrengst activiteiten		
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
		-	-
20	Sport en beweging	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	14.098	14.055
	Afschrijving	-	
	Huisvesting		
	Activiteiten	1.074	6.250
	Administratie	-	
	Algemene kosten	-	
	Doorberekende kosten	5.303	4.915
	Budgetsubsidie GM	-25.220	-25.220
	Fondsen en overige subsidies		
	Opbrengst activiteiten		
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
		-4.745	-
21	Beweegmakelaar	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	17.295	
	Afschrijving	68	
	Huisvesting		
	Activiteiten		
	Administratie	118	
	Algemene kosten		
	Doorberekende kosten		
	Budgetsubsidie GM		
	Fondsen en overige subsidies	-17.481	
	Opbrengst activiteiten		
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
		-	-
22	De Pas erin	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	626	
	Afschrijving		
	Huisvesting		
	Activiteiten		
	Administratie		
	Algemene kosten		
	Doorberekende kosten		
	Budgetsubsidie GM		
	Fondsen en overige subsidies	-626	
	Opbrengst activiteiten		
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
		-	-

23	MDT	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	22.228	
	Afschrijving		
	Huisvesting		
	Activiteiten	357	
	Administratie		
	Algemene kosten		
	Doorberekende kosten		
	Budgetsubsidie GM		
	Fondsen en overige subsidies	-22.585	
	Opbrengst activiteiten		
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
		-	-
24	MAS	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	7.447	5.928
	Afschrijving		
	Huisvesting		
	Activiteiten		
	Administratie		
	Algemene kosten		
	Doorberekende kosten		
	Budgetsubsidie GM		
	Fondsen en overige subsidies		-678
	Opbrengst activiteiten		
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
		-	-5.250
		7.447	-
25	PO en kwaliteit	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	40.338	32.005
	Afschrijving		
	Huisvesting		
	Activiteiten		
	Administratie		
	Algemene kosten		
	Doorberekende kosten	-40.338	-32.005
	Budgetsubsidie GM		
	Fondsen en overige subsidies		
	Opbrengst activiteiten		
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
		-	-
27	Buurtbemiddeling	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	24.997	29.873
	Afschrijving	426	426
	Huisvesting		
	Activiteiten	170	500
	Administratie	150	500
	Algemene kosten		
	Doorberekende kosten		
	Budgetsubsidie GM		
	Fondsen en overige subsidies	-25.743	-23.799
	Opbrengst activiteiten		
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
		-	7.500

29	Route cultuureducatie	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	2.740	
	Afschrijving		
	Huisvesting		
	Activiteiten	2.438	
	Administratie		
	Algemene kosten		
	Doorberekende kosten		
	Budgetsubsidie GM		
	Fondsen en overige subsidies	-5.178	
	Opbrengst activiteiten		
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
		-	-
30	Theater en film	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	26.076	25.664
	Afschrijving	1.645	500
	Huisvesting	37.658	37.950
	Activiteiten	24.852	42.080
	Administratie	568	2.500
	Algemene kosten	3.178	2.000
	Doorberekende kosten	9.307	8.617
	Budgetsubsidie GM	-68.712	-68.712
	Fondsen en overige subsidies	-5.713	-100
	Opbrengst activiteiten	-14.722	-32.500
	Verkoopopbrengsten	-3.490	-15.000
	Overige opbrengsten	-1.821	-3.000
		8.827	-
31	Cultuurprojecten	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	11.570	10.574
	Afschrijving	16	
	Huisvesting		
	Activiteiten	20.359	6.500
	Administratie	188	
	Algemene kosten	-	
	Doorberekende kosten	3.992	3.693
	Budgetsubsidie GM	-20.767	-20.767
	Fondsen en overige subsidies	-15.925	-
	Opbrengst activiteiten	-1.678	
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
		-2.245	-
320	WBC Didam	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	102.767	103.870
	Afschrijving	2.992	2.500
	Huisvesting	243.369	254.750
	Activiteiten	2.324	7.000
	Administratie	462	250
	Algemene kosten	27	2.750
	Doorberekende kosten	39.005	36.091
	Budgetsubsidie GM	-379.212	-379.212
	Fondsen en overige subsidies		
	Opbrengst activiteiten		
	Verkoopopbrengsten	-4.322	-14.000
	Overige opbrengsten	-7.053	-14.000
		359	-0

321	WBC Bergh	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	104.384	100.820
	Afschrijving	2.244	2.500
	Huisvesting	149.267	110.300
	Activiteiten	4.223	5.000
	Administratie	319	
	Algemene kosten	141	2.750
	Doorberekende kosten	39.005	36.091
	Budgetsubsidie GM	-224.461	-224.462
	Fondsen en overige subsidies		-
	Opbrengst activiteiten		-
	Verkoopopbrengsten	-11.632	-10.000
	Overige opbrengsten	-24.483	-23.000
		<hr/>	
		39.006	-
33	Kerncontactpersonen	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	76.323	83.736
	Afschrijving	68	-
	Huisvesting		-
	Activiteiten	2.075	7.300
	Administratie	467	2.000
	Algemene kosten	193	-
	Doorberekende kosten	31.708	29.346
	Budgetsubsidie GM	-116.382	-116.382
	Fondsen en overige subsidies	-256	-3.500
	Opbrengst activiteiten	-290	-2.500
	Verkoopopbrengsten	-	-
	Overige opbrengsten	-	-
		<hr/>	
		-6.093	-
35	De Omslag	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	29.346	38.855
	Afschrijving	265	
	Huisvesting		
	Activiteiten	1.993	500
	Administratie	-	
	Algemene kosten	-	
	Doorberekende kosten	14.854	13.741
	Budgetsubsidie GM	-53.096	-53.096
	Fondsen en overige subsidies	-513	
	Opbrengst activiteiten	-579	
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
		<hr/>	
		-7.730	-
40	Formulierenhulp	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	19.088	25.090
	Afschrijving	25	
	Huisvesting		
	Activiteiten	240	1.000
	Administratie	-120	950
	Algemene kosten	-	
	Doorberekende kosten	8.168	7.552
	Budgetsubsidie GM	-29.592	-29.592
	Fondsen en overige subsidies	-	-5.000
	Opbrengst activiteiten		
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
		<hr/>	
		-2.192	-

43	Maaltijdservice	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	27.447	29.122
	Afschrijving	198	1.000
	Huisvesting	-	
	Activiteiten	143.224	140.400
	Administratie	-	500
	Algemene kosten	-	
	Doorberekende kosten	10.657	9.861
	Budgetsubsidie GM	-10.883	-10.883
	Fondsen en overige subsidies		
	Opbrengst activiteiten		
	Verkoopopbrengsten	-170.182	-170.000
	Overige opbrengsten	-600	
		<hr/>	
		-139	-
44	Vrijwilligersplein	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	96.890	99.924
	Afschrijving	230	
	Huisvesting		
	Activiteiten	28	2.800
	Administratie	1.352	2.700
	Algemene kosten	321	
	Doorberekende kosten	38.281	35.437
	Budgetsubsidie GM	-140.462	-140.462
	Fondsen en overige subsidies		
	Opbrengst activiteiten		-400
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
		<hr/>	
		-3.359	-
47	Burendienst (vh Voor elkaar)	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	55.614	72.842
	Afschrijving	-	
	Huisvesting		
	Activiteiten	393	1.500
	Administratie	389	400
	Algemene kosten	-	
	Doorberekende kosten	27.636	25.589
	Budgetsubsidie GM	-100.331	-100.331
	Fondsen en overige subsidies	-513	
	Opbrengst activiteiten		
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
		<hr/>	
		-16.812	0
48	Steunpunt Mantelzorg	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	94.758	91.140
	Afschrijving	-	
	Huisvesting	-	
	Activiteiten	24.446	12.000
	Administratie	1.173	3.000
	Algemene kosten	-	
	Doorberekende kosten	34.192	31.742
	Budgetsubsidie GM	-137.082	-137.082
	Fondsen en overige subsidies	-18.181	-800
	Opbrengst activiteiten		
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
		<hr/>	
		-694	-

50	Vitaal wonen en leven	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	78.229	82.165
	Afschrijving	-	-
	Huisvesting	-	-
	Activiteiten	1.080	2.686
	Administratie	-	500
	Algemene kosten	-	-
	Doorberekende kosten	31.099	28.784
	Budgetsubsidie GM	-114.135	-114.135
	Fondsen en overige subsidies	-1.025	-
	Opbrengst activiteiten	-	-
	Verkoopopbrengsten	-	-
	Overige opbrengsten	-	-
		<hr/>	<hr/>
		-4.752	-
51	MB Statushouders	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	50.124	32.422
	Afschrijving	356	-
	Huisvesting	-	-
	Activiteiten	252	2.298
	Administratie	-	450
	Algemene kosten	-	-
	Doorberekende kosten	11.334	9.830
	Budgetsubsidie GM	0	-
	Fondsen en overige subsidies	-62.065	-45.000
	Opbrengst activiteiten	-	-
	Verkoopopbrengsten	-	-
	Overige opbrengsten	-	-
		<hr/>	<hr/>
		-	-
52	Samen Montferland	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	35.354	-
	Afschrijving	265	-
	Huisvesting	-	-
	Activiteiten	1.634	-
	Administratie	-	-
	Algemene kosten	-	-
	Doorberekende kosten	-	-
	Budgetsubsidie GM	-	-
	Fondsen en overige subsidies	-37.254	-
	Opbrengst activiteiten	-	-
	Verkoopopbrengsten	-	-
	Overige opbrengsten	-	-
		<hr/>	<hr/>
		-	-
55	Coronaproject jeugd	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	7.059	-
	Afschrijving	-	-
	Huisvesting	-	-
	Activiteiten	6.220	-
	Administratie	-	-
	Algemene kosten	-	-
	Doorberekende kosten	-	-
	Budgetsubsidie GM	-	-
	Fondsen en overige subsidies	-13.278	-
	Opbrengst activiteiten	-	-
	Verkoopopbrengsten	-	-
	Overige opbrengsten	-	-
		<hr/>	<hr/>
		-	-

56	Coronaproject kwetsbare groepen	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	3.224	
	Afschrijving		
	Huisvesting		
	Activiteiten		
	Administratie		
	Algemene kosten		
	Doorberekende kosten		
	Budgetsubsidie GM		
	Fondsen en overige subsidies	-3.224	
	Opbrengst activiteiten		
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
		-	-
57	Coronaproject ouderen	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	8.398	
	Afschrijving		
	Huisvesting		
	Activiteiten	844	
	Administratie		
	Algemene kosten		
	Doorberekende kosten		
	Budgetsubsidie GM		
	Fondsen en overige subsidies	-9.223	
	Opbrengst activiteiten	-20	
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
		-	-
59	Welzijn Op Recept	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	5.234	
	Afschrijving		
	Huisvesting		
	Activiteiten	761	
	Administratie		
	Algemene kosten		
	Doorberekende kosten		
	Budgetsubsidie GM		
	Fondsen en overige subsidies		
	Opbrengst activiteiten		
	Verkoopopbrengsten		
	Overige opbrengsten		
		5.996	-
	Totaal Welcom	Werkelijk 2021	Begroot 2021
	Personeel	1.550.888	1.493.781
	Afschrijving	10.819	11.329
	Huisvesting	450.435	419.980
	Activiteiten	289.631	279.964
	Administratie	163.589	129.750
	Algemene kosten	25.094	25.800
	Budgetsubsidie GM	-1.774.051	-1.774.051
	Fondsen en overige subsidies	-448.101	-286.604
	Opbrengst activiteiten	-17.833	-36.900
	Verkoopopbrengsten	-190.498	-210.300
	Overige opbrengsten	-33.956	-45.250
	Rente	2.827	-
		28.844	7.500
		=====	=====