

Jaarrekening 2023



INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Opdracht	4
Algemeen	5
BESTUURSVERSLAG	
Bestuursverslag	7
JAARREKENING 2023	
Balans per 31 december 2023	10
Staat van baten en lasten over 2023	12
Algemene toelichting	13
Grondslagen voor financiële verslaggeving	14
Toelichting op balans	16
Toelichting op staat van baten en lasten	22
Overige toelichtingen	27
OVERIGE GEGEVENS	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Welzijn Veere
Schoolstraat 4
4356BX Oostkapelle
Nederland
Betreft: Rapport inzake de jaarrekening 2023

Onze ref: 06570002023
Goes, 22 juli 2024

Geachte bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw onderneming gecontroleerd.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van Stichting Welzijn Veere te Oostkapelle gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De controleverklaring is opgenomen onder de Overige gegevens.

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Welzijn Veere, statutair gevestigd te Oostkapelle bestaan voornamelijk uit: Het bevorderen van een situatie in de gemeente Veere waarin (groepen van) individuen zo goed mogelijk persoonlijk en maatschappelijk kunnen blijven functioneren en zich kunnen ontplooien en voorts al hetgeen in de ruimste zin met het vorenstaande verband houdt of daar bevorderlijk aan kan zijn.

Resultaatbestemming 2023

Het resultaat over 2023 bedraagt € 82.297.

Het bestuur stelt voor het resultaat over 2023 als volgt te bestemmen: een bedrag van € 66.535 toevoegen aan de bestemmingsreserves en een bedrag van € 15.762 toe te voegen aan de algemene reserve.

Resultaatbestemming 2022

De resultaatbestemming over het jaar 2022 is, conform het bestuursvoorstel, vastgesteld op 22 april 2023. Het resultaat is als volgt bestemd: een bedrag van € 29.428 is onttrokken aan de algemene reserve en een bedrag van € 27.340 is toegevoegd aan de bestemmingsreserves.

BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG

ORGANISATIE EN BESTUUR

Doelstelling, beleid en activiteiten

Stichting Welzijn Veere, statutair gevestigd in de gemeente Veere, gehuisvest te Oostkapelle, heeft ten doel "het bevorderen van een situatie in de gemeente Veere waarin (groepen van) individuen zo goed mogelijk persoonlijk en maatschappelijk kunnen blijven functioneren en zich kunnen ontplooiën en voorts al hetgeen in de ruimste zin met het vorenstaande verband houdt of daar bevorderlijk aan kan zijn".

Het jaarplan 2023 vormde de basis voor de uitvoering van producten en diensten in 2023.

Deze jaarrekening is opgesteld conform in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder de "Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven".

De inhoudelijke verslaglegging is vastgelegd in een apart jaarverslag dat een overzicht biedt van de geplande prestaties en bereikte resultaten.

Met deze jaarrekening, en het separate jaarverslag 2023, wil het bestuur zich op transparante wijze verantwoorden aan de subsidieverstrekker Gemeente Veere, overige belanghebbenden en de Veerse samenleving.

Samenstelling bestuur

Het bestuur, belast met het besturen van de Stichting, bestond in 2023 uit 7 leden: dhr. W.J. van Tatenhove (voorzitter), dhr. D.J. Holtkamp (secretaris), dhr. A.J.T. van den Beld (penningmeester), dhr. H. Kienhuis (vice-voorzitter), dhr. H. Wondergem (lid), dhr. A.J.M. van Halderen (lid per 1-7-2023) en L.P. Dalebout (lid per 1-7-2023).

Het bestuur treedt op als werkgever van de medewerkers van de stichting. De dagelijkse leiding voor het goed en doelmatig functioneren van de organisatie is, conform het bestuursreglement, gedelegeerd aan de directeur.

Het bestuur heeft in het verslagjaar vijf keer regulier vergaderd. Tijdens deze vergaderingen werden o.a. de operationele bedrijfsvoering, tussentijdse en jaarlijkse verslaglegging, de financiële continuïteit, het jaarrapport en de jaarrekening 2022 en het jaarplan en de begroting 2024 besproken. Verder heeft het bestuur 2 keer bestuurlijk overleg gevoerd met de Gemeente Veere, zijnde de belangrijkste subsidieverstrekker.

ACTIVITEITEN VERSLAGJAAR

Resultaat activiteiten

Op basis van een extra beschikking van de Gemeente Veere hebben we ook dit jaar uitvoering gegeven aan de maatschappelijke begeleiding en participatie-verklaringstrajecten voor inburgeraars/statushouders. Afstemming van onze activiteiten met andere organisaties, zoals Orionis en Vluchtelingenwerk Walcheren, vroeg ook dit jaar de nodige aandacht.

Als gevolg van de voortdurende oorlog in Oekraïne is Welzijn Veere, op verzoek van de Gemeente Veere, ook in 2023 actief betrokken geweest bij hulp aan en ondersteuning van Oekraïners die in onze gemeente zijn ondergebracht.

Gedurende het jaar is regelmatig contact geweest, zowel ambtelijk als bestuurlijk, met de Gemeente Veere. Met name in de tweede helft van het jaar zijn intensieve gesprekken met de gemeente gevoerd over beleid en uitvoering, waardoor de definitieve beschikking m.b.t. de subsidie voor 2024 vertraging heeft opgelopen.

In 2023 heeft, onder leiding van een externe projectleider, een herstart plaatsgevonden van het project Dementievriendelijke Veere.

Voor verdere inhoudelijke toelichting verwijzen wij naar het eerdergenoemde jaarverslag dat gelijktijdig met deze jaarrekening wordt aangeboden aan de Gemeente Veere.

Verklaring

Namens het bestuur heeft de penningmeester met de accountant van gedachten gewisseld over de jaarrekening en het accountantsverslag. Dit omvat de balans, de exploitatierekening en de daarbij behorende toelichting. De accountantsverklaring van Moore DRV is in de jaarrekening opgenomen.

Tijdens de bestuursvergadering van 22 juli 2024 heeft het bestuur, na kennisname van de overlegde stukken en de door de directeur verstrekte informatie, de jaarrekening 2023 van Stichting Welzijn Veere, conform artikel 10 van de statuten, vastgesteld.

Het bestuur is tevreden over de uitvoering van de werkzaamheden en de financiële verslaglegging daarvan en spreekt zijn waardering hiervoor uit naar de directeur, medewerkers en alle vrijwilligers van de Stichting Welzijn Veere.

KOMEND VERSLAGJAAR

Bestuurlijke voornemens en besluiten

Met de Gemeente Veere is besproken om in 2024 verder invulling te geven aan het preventiebeleid van de gemeente en mede op basis daarvan een nieuwe koersnota te ontwikkelen. Een heroriëntatie op de positie en rol van de organisatie in het sociaal domein wordt hierin meegenomen. Samenwerking in de Zeeuwse Sociaal Werk Coalitie kan hierbij belangrijke impulsen geven.

Oostkapelle, 22 juli 2024



H. Wondergem,
voorzitter



A.J.M. van Halderen,
secretaris



L.P. Dalebout,
penningmeester

JAARREKENING 2023

BALANS PER 31 DECEMBER 2023**ACTIVA**

(Na voorstel resultaatbestemming)		31 dec 2023		31 dec 2022
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10.338		12.379	
		10.338		12.379
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	74		1.154	
Overlopende activa	94.808		88.816	
		94.882		89.970
Liquide middelen		463.786		392.881
Totaal		569.006		495.230

PASSIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)		31 dec 2023		31 dec 2022
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	75.690		59.928	
Bestemmingsreserves	172.421		111.000	
		248.111		170.928
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	16.217		25.740	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	22.652		20.311	
Schulden ter zake van pensioenen	20.938		14.540	
Overige schulden	78.530		5.538	
Overlopende passiva	182.558		258.173	
		320.895		324.302
Totaal		<u>569.006</u>		<u>495.230</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Begroting	2023	2022
	€	€	€
Subsidiebaten	750.250	786.071	775.040
Overige bedrijfsopbrengsten	14.000	20.345	38.626
Som der exploitatiebaten	764.250	806.416	813.666
Directe lasten	78.500	51.767	68.868
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	434.700	418.674	423.438
Sociale lasten	67.500	75.882	65.252
Pensioenlasten	37.800	41.307	42.555
Andere personeelskosten	36.000	43.834	41.426
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.500	3.967	5.617
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingslasten	39.500	38.183	49.336
Verkooplasten	2.500	548	3.976
Kosten transportmiddelen	5.000	4.218	4.369
Kantoorkosten	55.900	47.711	51.275
Som der exploitatielasten	763.900	726.091	756.112
Exploitatieresultaat	350	80.325	57.554
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	2.542	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-350	-570	-786
Resultaat	-	82.297	56.768
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	-	15.762	24.768
Bestemmingsreserves	-	61.421	29.428
Bestemd resultaat	-	82.297	56.768

ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting Welzijn Veere
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Oostkapelle
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	41113790

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Welzijn Veere, statutair gevestigd te Oostkapelle bestaan voornamelijk uit: Het bevorderen van een situatie in de gemeente Veere waarin (groepen van) individuen zo goed mogelijk persoonlijk en maatschappelijk kunnen blijven functioneren en zich kunnen ontplooien en voorts al hetgeen in de ruimste zin met het vorenstaande verband houdt of daar bevorderlijk aan kan zijn.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie op Schoolstraat 4 te Oostkapelle.

GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves betreffen het deel van het eigen vermogen van de stichting dat door het bestuur is gereserveerd voor specifieke toekomstige uitgaven.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Baten

Subsidiebaten en overige opbrengsten betreffen de aan het verslagjaar toe te rekenen van derden ontvangen bedragen op basis van wettelijke of andere regelingen.

Subsidiebaten worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Personeelskosten

Stichting Welzijn Veere heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. 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.

De dekkingsgraad van het pensioenfonds PFZW bedroeg 106,3% per 31 december 2023 (109,2% per 31 december 2022).

Afschrijvingen en waardeverminderingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Overige bedrijfskosten

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

TOELICHTING OP BALANS**MATERIËLE VASTE ACTIVA**

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10.338	12.379
Totaal	<u>10.338</u>	<u>12.379</u>

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

	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>
	€
Boekwaarde 1 januari 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	106.029
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-93.650
	<u>12.379</u>
Mutaties 2023	
Investeringen	1.926
Afschrijvingen	-3.967
	<u>-2.041</u>
Boekwaarde 31 december 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	107.955
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-97.617
	<u>10.338</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

VORDERINGEN

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	74	1.154
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde verzekeringen	4.342	1.540
Vooruitbetaalde kosten	2.028	2.186
Nog uit te geven cadeaubonnen	85	60
Nog te ontvangen subsidie Hulp voor Oekraïne 2022 & 2023	56.247	39.974
Nog te ontvangen subsidie Wet Inburgering Nieuwkomers (variabel)	5.529	19.056
Nog te ontvangen subsidie Onafhankelijke Cliëntondersteuning	26.000	26.000
Overig nog te ontvangen bedragen	577	-
	<u>94.808</u>	<u>88.816</u>
Totaal	<u><u>94.882</u></u>	<u><u>89.970</u></u>

LIQUIDE MIDDELEN

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
<i>Banktegoeden</i>		
Rabobank bedrijfsbonusrekening	254.802	252.455
Rabobank rekening courant	208.501	140.282
	<u>463.303</u>	<u>392.737</u>
Kasmiddelen	483	144
Totaal	<u><u>463.786</u></u>	<u><u>392.881</u></u>

Toelichting

De per 31 december 2023 aanwezige liquide middelen staan ter vrije beschikking.

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Algemene reserve	75.690	59.928
Bestemmingsreserves		
Reserve deskundigheidsbevordering	10.000	10.000
Reserve reparatie en onderhoud multi-touch tafel	5.000	5.000
Reserve vrijwilligersbijeenkomst	10.000	10.000
Reserve actualisering koersnota	14.000	14.000
Reserve Podium - Z	12.000	12.000
Reserve vervanging vervoersmiddel	56.040	20.000
Reserve nieuwe huisvesting	65.381	40.000
	<u>172.421</u>	<u>111.000</u>
Totaal	<u>248.111</u>	<u>170.928</u>
Algemene reserve	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	59.928	32.588
Mutaties via resultaatbestemming	15.762	24.768
	<u>75.690</u>	<u>57.356</u>
Overige rechtstreekse mutaties		
Vrijval bestemmingsreserve Maaltijdvoorziening	-	2.572
Stand 31 december	<u>75.690</u>	<u>59.928</u>
Bestemmingsreserves	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	111.000	81.572
Mutatie	61.421	29.428
	<u>172.421</u>	<u>111.000</u>
Stand 31 december	<u>172.421</u>	<u>111.000</u>

	Stand per 1-1-2023	Mutatie	Stand per 31-12-2023
Reserve deskundigheidsbevordering	€ 10.000		€ 10.000
Reserve onderhoud multi-touch tafel	€ 5.000		€ 5.000
Reserve vrijwilligersbijeenkomst	€ 10.000		€ 10.000
Reserve actualisering koersnota	€ 14.000		€ 14.000
Reserve Podium - Z	€ 12.000		€ 12.000
Reserve vervanging vervoersmiddel	€ 20.000	+ € 36.040	€ 56.040
Reserve nieuwe huisvesting	€ 40.000	+ € 25.381	€ 65.381
Totaal	€ 111.000	€ 61.421	€ 172.421

- Reserve deskundigheidsbevordering

Deze reserve is gevormd om in scholing van personeel, met daarmee samenhangende kwaliteitsverbetering, te kunnen investeren. Voor de hoogte van deze reserve is een plafond vastgesteld van € 10.000.

- Reserve onderhoud multi-touch tafel

Deze reserve is gevormd in verband met de verwachte uitgaven ter zake van reparatie en onderhoud van de multi-touch tafel. Voor de hoogte van deze reserve is een plafond vastgesteld van € 5.000.

- Reserve vrijwilligersbijeenkomst

Deze reserve is gevormd voor toekomstige uitgaven in verband met de vrijwilligersbijeenkomst die één keer per twee jaar plaatsvindt. Voor de hoogte van deze reserve is een plafond vastgesteld van € 10.000.

- Reserve actualisering koersnota

Deze reserve is gevormd voor toekomstige uitgaven in verband met de uitvoeringsacties uit de geactualiseerde koersnota. Voor de hoogte van deze reserve is een plafond vastgesteld van € 14.000.

- Reserve Podium - Z

Deze reserve is noodzakelijk voor de vervanging van geluidsapparatuur en overige inventaris. Voor de hoogte van deze reserve is een plafond vastgesteld van € 12.000.

- Reserve vervanging vervoersmiddel

Deze reserve is gevormd voor toekomstige uitgaven in verband met vervanging van het vervoersmiddel. De plafond voor de reserve is opgehoogd naar € 56.040 i.v.m. het plan om een elektrische bus aan te schaffen.

- Reserve nieuwe huisvesting

Deze reserve is gevormd in verband met de toekomstige verhuizing van de stichting naar een nieuwe locatie en de daarmee samenhangende lasten voor verhuizing, eventuele verbouwing en inrichting. Voor de hoogte van deze reserve is een plafond vastgesteld van € 65.381.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	16.217	25.740
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden	22.652	20.311
Schulden ter zake van pensioenen	20.938	14.540
Overige schulden		
Terugbetalingsverplichting onderbesteding Gemeente Veere	26.353	5.538
Subsidie Project Onafhankelijke Cliëntondersteuning	52.177	-
	<u>78.530</u>	<u>5.538</u>
Overlopende passiva		
Vakantiedagen/overuren	31.043	17.852
Reservering loopbaanbudget	16.760	14.742
Nog te betalen kosten	36.408	20.379
Vooruit ontvangen subsidies	93.595	205.200
Terugbetalingsverplichting Participatietrajecten WIN	4.752	-
	<u>182.558</u>	<u>258.173</u>
Totaal	<u>320.895</u>	<u>324.302</u>

Toelichting

Met betrekking tot de vooruitontvangen subsidies per 31 december 2023 zijn de mutaties als volgt geweest in 2023:

	Vooruitontvangen			Vooruitontvangen
	per 01-01-2023	Ontvangen	Besteed	per 31-12-2023
VOG Vrijwilligers	€ 17.514	-	€ 17.514	€ 0
Dementievriendelijke omgeving	€ 48.078	-	€ 8.772	€ 39.306
Jeugd aan Zet	€ 5.640	-	€ 5.640	€ 0
Kwaliteitslabel	€ 2.000	-	-	€ 2.000
Preventieve huisbezoeken	€ 5.749		€ 5.749	€ 0
Welzijn op Recept	€ 8.474		€ 8.474	€ 0
Wet Inburgering Nieuwkomers	€ 53.400	€ 55.737	€ 56.848	€ 52.289
	€ 140.855	€ 55.737	€ 102.997	€ 93.595

* De bestede kosten bestaan uit materiële kosten en de personeelskosten op basis van bestede uren. De toerekening van de bestede uren is op basis van de interne urenregistratie verwerkt tegen de, indien van toepassing, extern gecommuniceerde tarieven.

Terugbetalingsverplichting onderbesteding Gemeente Veere

Onder de overige schulden is verder een terugbetalingsverplichting aan de Gemeente Veere opgenomen. Deze komt tot stand omdat in de beleidsregels van de subsidie is opgenomen dat de maximale hoogte van de algemene reserve maximaal 10% mag zijn van de totale lasten van voorgaand boekjaar.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door Stichting Welzijn Veere zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 31 december 2024 ter zake van huur van bedrijfsruimte ad. € 21.045 per jaar.

Verhuurrechten/-verplichtingen onroerende zaken

In tegenstelling tot voorgaande jaren is per 1 april 2023 de onderverhuur ondergebracht bij de Gemeente Veere.

TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2023	2022
	€	€
<i>Subsidiebaten</i>		
Structurele subsidie Gemeente Veere	640.986	544.423
Aanvullende subsidie Gemeente Veere	-	71.000
Incidentele subsidie Wet Inburgering Nieuwkomers vast	40.000	138.320
Incidentele subsidie Wet Inburgering Nieuwkomers variabel	55.737	-
Incidentele subsidie Hulp voor Oekraïne	16.273	39.974
Incidentele subsidie Onafhankelijke Cliëntondersteuning	-	26.000
Mutatie balanspost vooruitontvangen subsidies	59.428	-39.139
Terugbetalingsverplichting Gemeente Veere	-26.353	-5.538
	<hr/> 786.071	<hr/> 775.040
<i>Overige bedrijfsopbrengsten</i>		
Opbrengst verkoop maaltijdvoorzieningen	-	7.517
Huuropbrengsten	8.324	25.729
Vergoeding / verhuuropbrengst vervoermiddel	456	109
Opbrengst jeugdraad	2.132	1.420
Opbrengst Podium Z	9.433	2.351
Bijzondere opbrengsten	-	1.500
	<hr/> 20.345	<hr/> 38.626
Som der exploitatiebatens	<hr/> 806.416	<hr/> 813.666

	2023	2022
	€	€
Directe lasten		
Inkoop maaltijdvoorziening	-	6.176
Sociale infrastructuur jongeren	6.229	2.769
Podium-Z	13.408	17.797
Preventieve ouderenactiviteiten	521	1.230
Sportstimulering en beweging	2.818	2.778
Informatie, advies en ondersteuning	1.018	3.686
Project welzijnsactiviteiten	1.228	783
Kerngericht werken	7.311	4.894
Dementievriendelijke omgeving	6.748	24
Vrijwilligers Welzijn Veere	4.492	2.833
Jeugd aan Zet	-	399
Activiteitskosten onafhankelijke cliëntondersteuning	2.232	13.020
Preventieve huisbezoeken	-	28
Maatschappelijke begeleiding WIN	12	8.437
Bijeenkomst hulp voor Oekraïne	28	291
Welzijn op recept	-	982
Participatie Verklaringstrajecten	5.722	491
Oranjefonds Domburg	-	2.250
	<u>51.767</u>	<u>68.868</u>
Brutomarge	<u>754.649</u>	<u>744.798</u>

Baten

Subsidiebaten

De subsidie van de Gemeente Veere betreft zowel een structurele als een incidentele subsidie, voor deze subsidie moet voldaan worden aan de algemene subsidieverordening van de Gemeente Veere.

De subsidieafrekeningen 2023 zijn nog niet door de subsidieverstrekker goedgekeurd. De structurele subsidies en incidentele subsidies tot en met 2022 zijn definitief goedgekeurd.

De subsidiebaten zijn, zoals verwacht in de begroting, toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar.

Overige baten en directe bestedingen

De overige baten zijn lager dan voorgaand jaar en wijken ook af ten opzichte van de begroting.

De afname ten opzichte van voorgaand jaar wordt met name veroorzaakt door de opbrengsten in verkoop maaltijdvoorziening en huuropbrengsten.

PERSONEELSKOSTEN

	2023	2022
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	462.999	423.438
Ziekengeld uitkering	-44.325	-
	<u>418.674</u>	<u>423.438</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	49.591	41.423
Premie Zorgverzekeringswet	26.291	23.829
	<u>75.882</u>	<u>65.252</u>
Pensioenlasten	41.307	42.555
<i>Andere personeelskosten</i>		
Reis- en verblijflasten	4.116	2.708
Opleidingslasten	5.406	6.505
Ziekteverzuimverzekering	24.763	23.475
Overige personeelslasten	9.549	8.738
	<u>43.834</u>	<u>41.426</u>
Totaal	<u><u>579.697</u></u>	<u><u>572.671</u></u>

Toelichting

De andere personeelskosten daalden ten opzichte van voorgaand jaar als gevolg van de uitkering ziekengeld.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2023	2022
	€	€
<i>Afschrijving op materiële vaste activa</i>		
Afschrijvingen inventaris	3.967	5.617
Totaal	<u><u>3.967</u></u>	<u><u>5.617</u></u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2023	2022
	€	€
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huur	22.466	30.903
Energie en water	11.366	12.636
Overige huisvestingslasten	4.351	5.797
	<u>38.183</u>	<u>49.336</u>
<i>Verkooplasten</i>		
Promotiekosten	548	3.976
<i>Kosten transportmiddelen</i>		
Kosten vervoermiddelen	4.218	4.369
<i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorbehoefte	1.028	757
Automatiseringslasten	3.496	10.923
Telefoon	4.600	4.631
Porti	-	973
Contributies en abonnementen	7.371	4.763
Verzekering	3.227	2.603
Huishoudelijk, kopieerapparaat, onderhoud inventaris	2.095	1.732
Administratie- en advieskosten	16.481	17.005
Overige kantoorlasten	9.413	7.888
	<u>47.711</u>	<u>51.275</u>
Totaal	<u><u>90.660</u></u>	<u><u>108.956</u></u>

Toelichting

De overige bedrijfslasten zijn gedaald ten opzichte van voorgaand jaar. Dat is met name het gevolg van de lagere huisvestingslasten, lagere verkooplasten en lagere administratie- en advieskosten.

De begrote overige bedrijfslasten waren op totaalniveau hoger dan de gerealiseerde lasten voor 2023. Dit wordt met name veroorzaakt door de huisvestingslasten en de kantoorlasten die lager waren dan begroot.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2023	2022
	€	€
<i>Rentebaten banken</i>		
Rente deposito Rabobank	2.542	-
<i>Rentelasten banken</i>		
Bankkosten	-570	-786
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>1.972</u>	<u>-786</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Welzijn Veere bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2023	2022
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	7,7	7,3

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Bij Stichting Welzijn Veere waren er op 31 december 2023 11 personeelsleden werkzaam (7,7 fte). In 2022 waren er 10 personeelsleden werkzaam per 31 december (7,3 fte).

BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN

Bezoldiging	2023	2022
	€	€
Bezoldiging van bestuurders en gewezen bestuurders	101.252	101.670
Totaal	101.252	101.670

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

WNT-verantwoording 2023 Stichting Welzijn Veere

De WNT is voor boekjaar 2023 van toepassing op Stichting Welzijn Veere. Het voor Stichting Welzijn Veere toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	M. Kooiman
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	92.159
Beloningen betaalbaar op termijn	9.093
<i>Subtotaal</i>	<i>101.252</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	101.252
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022

bedragen x € 1**Functiegegevens**

Aanvang en einde functievervulling in 2022

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

Dienstbetrekking?

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

Beloningen betaalbaar op termijn

Subtotaal

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

Totale bezoldiging

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

M. Kooiman

Directeur

01/01 – 31/12

1,0

ja

92.615

9.054

101.670

216.000

N.v.t.

101.670

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling**N.v.t.***1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12*

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing.

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS

W.J. van Tatenhove

D.J. Holtkamp

H.T. Kienhuis

A.J.T. van den Beld

H. Wondergem

A.J.M. van Halderen

L.P. Dalebout

FUNCTIE

Voorzitter

Secretaris

Vice-voorzitter

Penningmeester

Bestuurslid

Bestuurslid

Bestuurslid

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn verder geen relevante gebeurtenissen na balansdatum.

ONDERTEKENING

Oostkapelle, 22 juli 2024

Naam

Handtekening

H. Wondergem,
voorzitter

A.J.M. van Halderen,
secretaris

L.P. Dalebout,
penningmeester

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van Stichting Welzijn Veere

Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Welzijn Veere te Oostkapelle gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijn Veere op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met algemeen in Nederland aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen bij en krachtens de WNT en de volgende specifieke wet- en regelgeving:

- de Algemene subsidieverordening Gemeente Veere 2020, alsmede het bijbehorende controleprotocol;
- de in de verleningsbeschikking opgenomen specifieke eisen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst-en-verliesrekening over 2023; 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 Welzijn Veere zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA). Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

Het jaarrapport omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. 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 in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 “Organisaties zonder winststreven”, de bepalingen bij en krachtens de WNT en de andere specifieke reeds genoemde wet- en regelgeving vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de richtlijn voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven, het controleprotocol behorende bij de Algemene Subsidieverordening gemeente Veere 2020, de in de verleningsbeschikkingen opgenomen specifieke eisen 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 de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het management voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven en met 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 activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten 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, het controleprotocol behorende bij de Algemene Subsidieverordening gemeente Veere 2020, de in de verleningsbeschikkingen opgenomen specifieke eisen en Regeling controleprotocol WNT 2023. 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 organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een 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 governance belaste personen 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.

Goes, 23 juli 2024

Moore DRV
namens deze,

E. Goudt AA