

Stichting Welzijnswartier
Callaoweg 1
2223 AS KATWIJK



FINANCIEEL JAARVERSLAG 2020

Callaoweg 1, 2223 AS Katwijk ■ Tel. (071) 403 33 23

info@welzijnswartier.nl ■ www.welzijnswartier.nl ■ IBAN: NL13 RABO 0331 714 116 ■ BIC: RABONL2U ■ KvK: 59647213

In memoriam

Misschien is dit een rare plek om iemand te herdenken. Maar toch wil ik hier stilstaan bij het plotselinge overlijden van Frans Warmenhoven op 31 december 2020 en het overlijden van Yvonne van Wetten op 17 februari 2021. Twee van je naaste collega's verliezen in zo'n kort tijdsbestek heeft impact. Jarenlang hebben wij gezamenlijk het financieel jaarverslag van Welzijnswartier gemaakt. Ik heb jullie dan ook gemist tijdens het opstellen van de cijfers voor 2020. Oude routines waren zoek en de schok van jullie overlijden nog voelbaar.

Frans en Yvonne, ik wil jullie beiden alsnog postuum bedanken voor de jaren die ik met jullie heb mogen samenwerken.

Vaarwel en rust in vrede,

Ludde Hospers

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
1. Jaarverslag	
1.1 Statutaire naam, statutaire vestigingsplaats en rechtsvorm	6
1.2 Doelstelling en aard van de organisatie	6
1.3 Inschrijving Kamer van Koophandel	6
1.4 Samenstelling bestuur en directie	6
1.5 Directieverslag	7
1.6 Begroting 2021	11
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december	14
2.2 Staat van baten en lasten	16
2.3 Kasstroomoverzicht	17
2.4 Toelichting	18
2.5 Begrotingsvergelijking	21
2.6 Toelichting op de balans per 31 december	24
2.7 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	32
2.8 Toelichting op de staat van baten en lasten	33
2.9 Beloning directie en bestuurders	37
2.10 Verwerking van het resultaat	38
2.11 Gebeurtenissen na balansdatum	40
2.12 Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening	41
3. Overige gegevens	
3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	43
4. Bijlagen	
4.1 Subsidies	48
4.2 Staat van baten en lasten naar opdracht	49
4.3 Specificatie (im)materiële vaste activa	50

1. Jaarverslag 2020

1.1 STATUTAIRE NAAM, STATUTAIRE VESTIGINGSPLAATS EN RECHTSVORM

De stichting is opgericht op 1 januari 2014 en is statutair gevestigd te Katwijk. De stichting is de rechtsoptvolger van Stichting Welzijn Ouderen Katwijk Rijnsburg Valkenburg, de Stichting Steunpunt Medelanders en de Stichting Factor Welzijn, die middels een juridische fusie in de zin van Titel 7 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek per 1 januari 2014 zijn opgehouden te bestaan en zijn opgegaan in de Stichting Welzijnskwartier.

1.2 DOELSTELLING EN AARD VAN DE ORGANISATIE

De doelstelling in de statuten is als volgt omschreven:

De stichting heeft ten doel een bijdrage te leveren aan het welzijn van mensen in haar werkgebied (gemeente Katwijk en omstreken) en aan de leefbaarheid in het algemeen. De stichting richt zich daarbij op de inwoners van Katwijk en omstreken in het algemeen en op specifieke doelgroepen daarbinnen, zoals jongeren, ouderen en medelanders, met inachtneming van lokale behoeften, ongeacht afkomst en levensbeschouwelijke overtuiging; de stichting heeft tevens ten doel het verrichten van al wat met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

1.3 INSCHRIJVING KAMER VAN KOOPHANDEL

De stichting is ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 59647213.

1.4 SAMENSTELLING BESTUUR EN DIRECTIE

Het Financieel Jaarverslag 2020 markeert een wisseling van de wacht. Met ingang van het jaar 2021 heeft er een structuurwijziging en personeelsswisseling plaatsgevonden. Het oude vertrouwde bestuursmodel met een directeur en een bestuur heeft plaatsgemaakt voor een raad van toezicht met een directeur-bestuurder. Hierbij is Piet van Arkel als zittende directeur per 1 januari 2021 opgevolgd door Gwen Spies als directeur-bestuurder. De in dit verslag genoemde situatie heeft echter betrekking op de in het verslagjaar van toepassing zijnde situatie.

		Datum toetreding	Datum aftreding
Bestuur:			
De heer W. Imthorn *	: Voorzitter	1-1-2014	31-12-2020
De heer J. Houwaard	: Secretaris	1-1-2014	31-12-2020
De heer A.W. Veldman *	: Penningmeester	1-1-2014	31-12-2020
De heer J. van der Plas *	: 2e penningmeester	1-1-2014	31-12-2020
Mevrouw L. Remmelzwaal *	: Algemeen bestuurslid	15-9-2017	31-12-2020

* Zijn per 1 januari 2021 toegetreden tot de Raad van Toezicht.

Directie:

De heer P.F. van Arkel	: Directeur	31-12-2020
------------------------	-------------	------------

1.5 DIRECTIEVERSLAG

Welzijnswerk 2020:

Voor u ligt het financieel jaarverslag 2020 van Welzijnswartier, de financiële weergave van hoe wij met ons allen invulling hebben gegeven aan onze missie. We streven naar een inclusieve samenleving, samen met anderen waarbij wij een betrouwbare en deskundige partner zijn op het gebied van welzijn. En dat doen wij met deskundige medewerkers en betrokken vrijwilligers. Het werk van Welzijnswartier is dan ook nooit klaar.

Er gebeurt veel in het sociale domein en je ziet dat welzijnsorganisaties hiermee aan het worstelen zijn. Wat is nu eigenlijk de positie van het welzijnswerk. Welzijnswartier is er wel uit. Wij zijn een algemene voorziening, die zoveel mogelijk mensen uit (dure) zorgtrajecten houdt. Dat betekent dat je weet wat er speelt in de buurt, dat je nieuwe samenwerkingsverbanden aangaat, probeert zoveel mogelijk mensen mee te laten doen, afscheid neemt van bestaand werk als het maatschappelijk effect minder wordt en dat ons werk steeds aan veranderingen onderhevig is. Er zijn geen zekerheden meer zoals vroeger.

Rol sociaal werker

Welzijnswartier levert diensten die een belangrijke functie hebben in het samenleven. Voor veel diensten geldt dat er aparte projectplannen zijn waarop commitment van een gemeente en andere betrokken organisaties zit. Om onze diensten te kunnen realiseren is de rol van de sociale professional essentieel. Onze medewerkers hebben ook in 2020 wederom een prestatie geleverd waarop we met trots terug mogen kijken. Hun werkzaamheden doen er toe en zijn gericht op gemeenschapsvorming, op samenleven, sociale inclusie, community care en actief burgerschap.

Hun professionele basishouding sluit hier op aan. Onze sociaal werker is present; hij signaleert en verbindt mensen met mensen. Daarbij kan hij rekenen en steunen op professionele ondersteuning van vele collega's.

Vrijwilligerswerk:

Welzijnswartier leunt hard op haar vrijwilligers. Er zijn meer dan 300 vrijwilligers actief, die zich op velerlei manieren inzetten voor de gemeenschappen waarin wij actief zijn. Met name de begeleiding en ondersteuning van onze vrijwilligers maakt momenteel een ontwikkeling door en heeft ook in 2020 de nodige aandacht gekregen.

De Coronacrisis

Het jaar 2020 is gedomineerd geweest door de Coronacrisis. In het voorjaar werden we erdoor overvallen en kregen we naar wat later bleek te maken met de eerste golf. Waar het in de zomerperiode nog de indruk bestond dat de Coronacrisis onder controle leek, viel aan het eind van het derde kwartaal de tweede golf over ons heen. Net als voor de gehele samenleving zijn de gevolgen van het coronavirus niet geruisloos aan Welzijnswartier voorbijgegaan. We hebben alle zeilen bij moeten zetten om zo goed mogelijk te reageren en te anticiperen op alle door de overheid en het RIVM opgelegde maatregelen, met als doel om de opdrachten van de gemeenten en overige subsidieverstrekkers voor zover mogelijk te kunnen uitvoeren.

Vanaf 18 maart moesten wij onze dienstverlening nagenoeg volledig stopzetten en omgooien. Aan het eind van het derde kwartaal werden de restricties wederom aangescherpt, vanaf oktober wederom leidend tot het sluiten van nagenoeg al onze locaties. Geen fysieke ontmoetingsactiviteiten en accommodatie-gebonden jongerenwerk meer. Wel extra ambulante inzet, online-activiteiten met de jeugd en individuele aandacht en 1-op-1 uitvoering bij kwetsbare jongeren.

VERVOLG 1.5 DIRECTIEVERSLAG

Samengevat hebben wij over 2020 te maken met drie afwijkingen ten opzichte van de oorspronkelijke opdrachten/beschikkingen 2020:

- wij voeren een deel van de afgesproken opdrachten niet meer uit, omdat het niet meer is toegestaan om activiteiten uit te voeren op onze locaties;
- wij voeren nu corona-activiteiten uit in samenspraak met de desbetreffende gemeenten, hiervoor is toestemming gevraagd en gekregen;
- wij zijn geconfronteerd met leegloopuren, uren die voorzien zijn voor activiteiten die niet zijn doorgaan. De gemeenten hebben ermee ingestemd om leegloopuren tot maximaal aan de subsidiebeschikking te financieren van de afgesproken uren volgens de subsidieopdracht.

Sterker naar voren komen

We hebben niet berust in de overmachtssituatie en hebben getracht alle noodzakelijke maatregelen te treffen om in deze hectische periode onze bedrijfsvoering door te laten gaan. Ook hebben we flexibel gereageerd op hulpverzoeken vanuit de gemeenten, maatschappelijke organisaties en inwoners.

Daarnaast zijn de volgende bijzonderheden te melden:

- Alle subsidieverzoeken zijn tijdig ingediend bij onze gemeenten.
- Onze MAg-voorstellen zijn voor 99% gehonoreerd en in november 2020 heeft Welzijnswartier de beschikking 2021 van de gemeente Katwijk ontvangen ter waarde van € 3.341.429.
- Bij de gemeente Katwijk is een offerte ingediend en gehonoreerd voor de vervoersvoorziening. Hiermee is in totaal € 753.000 aan subsidie gemoeid, met een looptijd van 4 jaar (2021-2024).
- MDT (Maatschappelijke Dienst Tijd)-offerte is ingediend en deze is op 10 november 2020 door ZonMw gehonoreerd. Hiermee is in totaal € 354.000 gemoeid, met een looptijd van twee jaar.
- Bij de gemeente Wassenaar is een offerte ingediend voor het jeugd- en jongerenwerk. Ons verzoek is afgewezen. Het geeft echter de ambitie aan van de organisatie en de wil om te groeien.

Continuïteit gewaarborgd:

Medio 2019 werd Welzijnswartier uitgedaagd. De gemeente Katwijk had al in 2019 laten weten grote delen van het welzijnswerk voor de komende jaren op een andere wijze te willen aanbesteden en zegde de bestaande subsidierelatie per 1 januari 2021 op. Welzijnswartier werd in de gelegenheid gesteld om middels het inschrijven op een dertiental MAg-opdrachten substantiële opdrachten te verwerven. Ook kwamen er nieuwe opdrachten los middels meervoudige onderhandse aanbesteding, bijvoorbeeld de vervoersopdracht. Op nagenoeg al deze opdrachten heeft Welzijnswartier ingeschreven waarbij de gehele aanbestedingsprocedure verliep via de website www.detoekomstvankatwijk.nl. Uiteindelijk kwam eind september 2020 het verlossende woord dat Welzijnswartier nagenoeg alle opdrachten waarop het had ingeschreven toegewezen heeft gekregen. En in november kwam het bericht dat ook de vervoersvoorziening gehonoreerd werd waarmee de subsidietoekenning van de gemeente Katwijk voor 2021 uitkomt op een bedrag van € 3.528.014 (2020: € 3.697.981).

Wettelijk kader en Governance code

Welzijnswartier heeft het besluit genomen om de Governance code Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening toe te passen. Het bestuur is verantwoordelijk voor goed bestuur, goed toezicht, een goede verantwoording daarover en in het verlengde daarvan, voor de naleving van de code. Er is hierbij een scheiding tussen (intern) toezicht en bestuurlijk uitvoerende taken conform het model Toezichthoudend Bestuur.

VERVOLG 1.5 DIRECTIEVERSLAG

In 2020 heeft het bestuur echter besloten om met ingang van 2021 de organisatiestructuur te veranderen van een Toezichthoudend Bestuur naar een Raad van Toezicht (RvT). De governancecode van Sociaal werk Nederland is hierbij leidend.

Het model met een RvT kent een professioneel bestuur welke belast is met het besturen van de sociaalwerkorganisatie. Dat houdt onder meer in dat hij bestuurdersaansprakelijk is en (eind)verantwoordelijk is voor realisatie van de organisatiedoelstellingen, de strategie, de financiën en het naleven van wet- en regelgeving. Het bestuur vertegenwoordigt de organisatie in en buiten rechte en heeft alle bevoegdheden die niet door de wet, statuten of reglementen aan een ander orgaan (raad van toezicht) zijn toegekend. Het bestuur legt over het functioneren van de sociaalwerkorganisatie en over het eigen functioneren verantwoording af aan de RvT. De RvT heeft een toezichthoudende rol, dat betekent integraal toezicht houden op de besturing van de organisatie en op de algemene gang van zaken in de sociaalwerkorganisatie.

Klaar voor de toekomst

In 2018 is Welzijnswartier een organisatiebreed veranderproces gestart. Het doel hiervan was om Welzijnswartier te transformeren tot een moderne en toekomstbestendige sociaalwerkorganisatie. Welzijnswartier wil inspelen op de beleidsthema's die we als samenleving met elkaar vaststellen en prioriteren. Wij willen zo dicht mogelijk bij inwoners ondersteuning bieden die er toe doet. De inhoud of maatschappelijk opgave is doorslaggevend en het uitgangspunt van alle werkprocessen van Welzijnswartier. Welzijnswartier maakt daarom de keuze om als organisatie voortaan wijkgericht, integraal en opgave gestuurd te gaan werken. Hierdoor positioneren we ons midden in de samenleving, maken we gebruik van de brede kennisbasis en het netwerk van alle medewerkers en sluiten we aan bij actuele sociale vraagstukken. Deze kanteling van de organisatie naar integraal werken vanuit de wijken is eind 2020 volbracht. De opdracht voor 2021 is om de processen verder op orde te krijgen, o.a. door het verkrijgen van het kwaliteitslabel Sterk Sociaal Werk. Het door Sociaal Werk Nederland ontwikkelde kwaliteitslabel, waarbij Welzijnswartier wordt getoetst op effectiviteit, efficiency en maatschappelijke relevantie.

Resultaat 2020

De staat van baten en lasten sluit met een negatief resultaat van € 187.023, waar een negatief resultaat van € 290.900 was voorzien. Dit is € 103.877 minder dan begroot. Grotendeels is dit veroorzaakt doordat de organisatie- en activiteitenlasten € 243.626 lager zijn uitgevallen dan begroot. Dit is grotendeels te wijten aan de Coronacrisis waardoor er minder activiteiten zijn georganiseerd en uitgevoerd. Hier tegenover staat ook aan aantal tegenvallers. Om goed voorbereid te zijn op alle veranderingen die gaande zijn is externe expertise ingehuurd op het gebied van communicatie, facilitair management, juridische zaken, vervoersvoorziening en sociale media. Hierdoor zijn de uitgaven voor inhuur derden € 142.492 hoger uitgevallen dan begroot. Ook is het saldo verlofdagen met € 41.752 gestegen omdat het personeel vanwege reisbeperkingen minder vakantie heeft genomen dan voorzien. Verder is het ziekteverzuim voor 2020 uitgekomen op 6,5%, dit is 2,5% hoger dan waarmee in de begroting is gerekend.

In paragraaf 2.5 wordt uitgebreider ingegaan op de verschillen tussen de begroting en realisatie 2020.

Personeelsformatie

De personele inzet bij Welzijnswartier over geheel 2020 bestond uit 76 medewerkers (2019: 86), dit is inclusief de medewerkers die gedurende het jaar in- en uitdienst zijn getreden. Omgerekend bedroeg de gehele inzet over het jaar 58,8 fte (2019: 64,7 fte). Vanuit de Mare-groep waren er in 2020 7 medewerkers actief (2019: 7), omgerekend 4,9 fte (2019: 5,9 fte).

VERVOLG 1.5 DIRECTIEVERSLAG

De gehele personele inzet is als volgt over de organisatie verdeeld:

	2020		2019	
	mede- werkers*	fte's **	mede- werkers	fte's
Welzijnswartier				
- Sociaal werkers	54	42,9	62	47,6
- Ondersteunende diensten	7	5,7	8	6,1
- Accommodatiebeheer	9	6,1	10	6,9
- Niet team gebonden medewerkers:	5	3,2	5	3,2
- Directie:	1	0,9	1	0,9
Totaal Welzijnswartier:	76	58,8	86	64,7
Mare-groep:				
- Accommodatiebeheer:	6	3,9	6	4,9
- Administratie:	1	1,0	1	1,0
Totaal gedetacheerden:	7	4,9	7	5,9
Totaal Welzijnswartier en gedetacheerden:	83	63,7	93	70,6

* De aantallen medewerkers hebben betrekking op alle medewerkers die in de loop van het jaar in dienst zijn en/of in dienst zijn geweest van Welzijnswartier.

** De fte's hebben betrekking op de formatie die gedurende het gehele jaar actief is geweest voor Welzijnswartier.

Ultimo 2020 zijn er 79 medewerkers in dienst en bedraagt de formatie 61,1 fte.

De sekse opbouw van de medewerkers van Welzijnswartier is per ultimo 2020 als volgt:

	vrouw	man	totaal
tot en met 24 jaar	1	-	1
25 t/m 34 jaar	10	7	17
35 t/m 44 jaar	10	12	22
45 t/m 54 jaar	8	7	15
55 t/m 64 jaar	14	6	20
65 jaar en ouder	3	1	4
	46	33	79

Ziekteverzuim:

Het ziekteverzuimpercentage voor 2020 is uitgekomen op 6,5% (2019: 5,8 %) en is als volgt opgebouwd:

	2020	2019
kort verzuim, 1 t/m 7 dagen	0,7	0,9
middellang verzuim, 8 t/m 42 dagen	0,9	0,7
lang verzuim 43 t/m 365 dagen	3,2	3,6
extra lang verzuim, langer dan 365 dagen	1,7	0,6
Totaal verzuim (excl. zwangerschapsverlof)	6,5	5,8

VERVOLG 1.5 DIRECTIEVERSLAG

Het ziekteverzuim over 2020 is uitgekomen op 6,5 %. Ten opzichte van 2019 is er sprake van een stijging en dit wordt met name veroorzaakt door het langdurig verzuim. Het landelijk ziekteverzuim voor de sector *Zorg en welzijn (Smal)* is voor 2020 uitgekomen op 6,4% (bron: CBS Statline).

Saldo staat van baten en lasten:

In 2020 bedroeg het nadelig resultaat € 187.023. Dit bedrag is conform het bestuursbesluit ter zake als volgt verwerkt:

Mutaties:	€
Algemene reserve	2.313
Algemene reserve Katwijk	-17.406
Algemene reserve Teylingen	-18.037
Algemene reserve Noordwijk	28.292
Algemene reserve Lisse	37.007
Algemene reserve Hillegom	14.734
Risicofonds personeel	-57.294
Reserve accommodatiebeheer	-3.767
Alzheimer activiteiten	-10.000
Bestemmingsfonds Innovatie en nieuw beleid	-123.822
Bestemmingsfonds Cultuur CKV	-36.775
Bestemmingsfonds Schoolkunst	8.670
Bestemmingsfonds Jongerenwerk Teylingen	-10.938
	<u>-187.023</u>

1.6 BEGROTING 2021

De begroting 2021 luidt als volgt:

BATEN	€
Subsidies gemeente Katwijk	3.528.014
Subsidies overige gemeenten	1.410.846
Overige baten	896.200
Totaal baten	<u>5.835.060</u>
 LASTEN	
Personeelslasten	4.211.600
Huisvestingslasten	680.400
Organisatielasten	384.500
Activiteitenlasten	702.400
Diverse lasten/baten	-
Totaal lasten	<u>5.978.900</u>
 Begroot negatief resultaat 2021	<u>-143.840</u>

VERVOLG 1.6 BEGROTING 2021

Voor de begrote activiteiten 2021 zijn per rapportagedatum subsidietoezeggingen ontvangen tot een totaal bedrag van € 5.089.310. Naast de ontvangen subsidietoezeggingen worden tevens het *Risicofonds personeel* en diverse bestemmingsfondsen ingezet. In samenspraak met de gemeente Katwijk is besloten om vanuit diverse bestemmingsfondsen € 31.017 aan te wenden.

Katwijk, april 2021

Gwen Spies
Directeur-bestuurder

2. Jaarrekening 2020

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa	134.733	158.708
Immateriële vaste activa	21.135	27.282
	<u>155.868</u>	<u>185.990</u>
Vlottende activa		
Vorraden	-	695
Subsidiënten/fondsen	60.699	34.089
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	208.931	148.272
	<u>269.630</u>	<u>183.056</u>
Liquide middelen		
Kas	4.129	5.294
Banken	480.721	415.227
Spaarrekeningen	1.554.523	1.604.231
	<u>2.039.373</u>	<u>2.024.752</u>
Totaal activa	<u><u>2.464.871</u></u>	<u><u>2.393.798</u></u>

PASSIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vrij besteedbaar eigen vermogen		
Algemene reserve	503.452	456.549
Bestemmingsreserves	507.003	578.064
	<u>1.010.455</u>	<u>1.034.613</u>
Vastgelegd eigen vermogen		
Bestemmingsfondsen	296.253	459.118
Totaal eigen vermogen	<u>1.306.708</u>	<u>1.493.731</u>
Voorzieningen		
Voorzieningen groothuudersonderhoud	245.386	208.132
Voorziening loopbaanbudget	94.237	87.700
	<u>339.623</u>	<u>295.832</u>
Schulden op lange termijn		
Nog te besteden investeringssubsidie	49.887	31.535
	<u>49.887</u>	<u>31.535</u>
Schulden op korte termijn		
Subsidiënten/fondsen	200.096	78.866
Belastingen en pensioenen	316.652	262.262
Overige schulden	251.905	231.572
	<u>768.653</u>	<u>572.700</u>
Totaal passiva	<u><u>2.464.871</u></u>	<u><u>2.393.798</u></u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
BATEN			
Subsidies	5.066.921	5.059.354	4.912.483
Activiteiten	646.105	719.546	706.029
Incidenteel	-	-	79.006
	<u>5.713.026</u>	<u>5.778.900</u>	<u>5.697.518</u>
LASTEN			
Personeel	4.319.885	4.250.200	4.212.120
Huisvesting	697.890	691.700	601.764
Organisatie	371.317	447.800	406.751
Activiteiten	510.957	678.100	677.713
Divers	-	2.000	1.381
	<u>5.900.049</u>	<u>6.069.800</u>	<u>5.899.729</u>
Saldo staat van baten en lasten	<u>-187.023</u>	<u>-290.900</u>	<u>-202.211</u>
Bestemming saldo staat van baten en lasten:			
Algemene reserve	2.313	-	-
Algemene reserve Katwijk	-17.406	-10.000	363
Algemene reserve Teylingen	-18.037	-	-12.662
Algemene reserve Noordwijk	28.292	-	-3.040
Algemene reserve Lisse	37.007	-	-4.760
Algemene reserve Hillegom	14.734	-	56.957
Risicofonds personeel	-57.294	-8.000	-42.662
Reserve accommodatiebeheer	-3.767	-4.300	-7.391
Alzheimer activiteiten	-10.000	-10.000	-3.100
Bestemmingsfonds Innovatie en nieuw beleid	-123.822	-218.300	-244.661
Bestemmingsfonds Risico-inventarisatie arbo	-	-10.000	22.126
Bestemmingsfonds Cultuur CKV	-36.775	-8.800	-18.849
Bestemmingsfonds Schoolkunst	8.670	-21.500	-1.412
Bestemmingsfonds Jongerenwerk Teylingen	-10.938	-	56.880
	<u>-187.023</u>	<u>-290.900</u>	<u>-202.211</u>

Voorafgaand aan de resultaatbestemming is een voorstel ingediend bij de gemeente Katwijk inzake de resultaatbestemming. Vooruitlopend op het besluit van de gemeente is het resultaat bestemd en zijn de fondsen gevormd. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar 2.10 van dit verslag.

2.3 KASSTROOMOVERZICHT

	boekjaar		voorgaand boekjaar	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten regulier		-187.023		-202.211
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen		112.635		84.354
- veranderingen in werkkapitaal:				
- mutatie kortlopende vorderingen en vooruitbetaalde kosten	-86.574		-49.134	
- mutatie schulden op korte termijn	195.953		-69.497	
		109.379		-118.631
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		34.991		-236.488
Mutatie algemene reserve	-		-	
Mutatie bestemmingsreserves	-		-	
Mutatie bestemmingsfonds	-		-	
Mutatie voorzieningen	43.791		30.288	
Mutatie nog te besteden projectkosten	-		-	
Uitgave inzake buitengewone lasten	-		-	
		43.791		30.288
Kasstroom uit operationele activiteiten		78.782		-206.200
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in vaste activa	82.513		102.512	
Desinvest. in financiële vaste activa	-		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-82.513		-102.512
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangsten uit langlopende schulden	18.352		21.144	
Aflossingen van langlopende schulden	-		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		18.352		21.144
Mutatie geldmiddelen in boekjaar		14.621		-287.568
Liquide middelen einde boekjaar		2.039.373		2.024.752
Liquide middelen begin boekjaar		2.024.752		2.312.320
Mutatie geldmiddelen		14.621		-287.568

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2.4 TOELICHTING

Algemeen

De stichting is een professionele organisatie voor welzijn, in de ruimste zin van het woord, die zich ten doel stelt een bijdrage te leveren aan de leefbaarheid van de gehele samenleving, door middel van het uitvoeren van welzijnswerk. Het werk is gericht op specifieke werksoorten, specifieke doelgroepen en specifieke functies en het beheren van welzijnsgebouwen.

De stichting is opgericht op 1 januari 2014 en is statutair gevestigd te Katwijk. De stichting is de rechtsoptolger van Stichting Welzijn Ouderen Katwijk Rijnsburg Valkenburg, de Stichting Steunpunt Medelanders en de Stichting Factor Welzijn, die middels een juridische fusie in de zin van Titel 7 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek per 1 januari 2014 zijn opgehouden te bestaan en zijn opgegaan in de Stichting Welzijnswartier.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, specifiek richtlijn C1. Richtlijn C1 voor de jaarverslaggeving heeft betrekking op "kleine organisaties zonder winststreven".

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

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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vaste activa

De materiële en immateriële vaste activa worden gewaardeerd op kostprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen, die bepaald zijn op basis van de verwachte economische levensduur.

(Des)investeringen gedurende het boekjaar worden tijdsevenredig afgeschreven. Investeringen waarvoor geen afzonderlijke subsidie of bijdragen van derden verkregen zijn worden geactiveerd. Investeringen waarvoor een subsidie wordt ontvangen worden wel geactiveerd, echter deze worden direct afgeschreven ten laste van de verkregen subsidie.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

Inventaris	20%
Computers en apparatuur	20/33,3%
Vervoermiddelen	20/33,3%
Software	20%

Alleen investeringen vanaf € 1.000 worden geactiveerd.

Vorderingen en overlopende activa

De waardering van vorderingen en overlopende activa geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

VERVOLG 2.4 TOELICHTING

Reservebeleid in relatie tot continuïteit

In een bestuurlijk overleg d.d. 14 november 2017 tussen Welzijnswartier en de gemeente Katwijk is stilgestaan bij de gewenste omvang van het weerstandsvermogen van WZK. Het college van Burgemeester en Wethouders heeft d.d. 5 december 2017 ingestemd met een beleidsmatige ondergrens voor het eigen vermogen van 20% van een subsidiejaarlast voor het continuïteitsrisico, zoals gehanteerd in de benchmark van de brancheorganisatie Sociaal Werk Nederland. Dit betekent dat het eigen vermogen minimaal 20% van een subsidiejaarlast toegezegd door de gemeente Katwijk dient te zijn. Indien het eigenvermogen door omstandigheden door deze grens zakt, dan dient in het daaropvolgend jaar er naar gestreefd te worden om weer op of boven de 20% grens te komen.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves worden gevormd door het bestuur en maken deel uit van het "vrij besteedbaar eigen vermogen". Bij de fusie zijn de bestemmingsreserves en de daarbij gehanteerde uitgangspunten afgestemd met de grootste subsidiënt, de gemeente Katwijk.

Bestemmingsfonds

Het bestemmingsfonds wordt gevormd uit een dotatie, die gelijk is aan de overschrijding van de maximaal toegestane algemene en bestemmingsreserves. Het bestemmingsfonds heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid en aanwending van het fonds kan slechts plaats vinden na goedkeuring van de subsidiënt, de gemeente Katwijk.

Voorzieningen

Pensioenregelingen personeel

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde. Ultimo 2017 (en 2016) waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Groot huurdersonderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot huurdersonderhoud wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt opgebouwd door de jaarlijkse dotaties netto contant te maken tegen de actuele marktrente welke gesteld is op 0,5%. Het uitgevoerd groot(huurders)onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de inkomsten en alle hiermee verbonden lasten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

VERVOLG 2.4 TOELICHTING

Subsidies

Subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen, waarin de opbrengsten zijn gederfd of waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Opbrengsten cursussen

Opbrengsten van cursussen worden naar rato verantwoord in het jaar waarin de activiteiten plaatsvinden.

Toewijzing van kosten aan projecten/afdelingen

Direct aanwijsbare kosten worden direct ten laste van het betreffende project/afdeling gebracht. De toewijzing van salariskosten aan de projecten/afdeling vindt plaats op basis van opgave door de instelling e.e.a. op basis van de voor de projecten geregistreerde medewerkersuren. De doorbelasting van de overige kosten vindt plaats op basis van een verdeelsleutel gebaseerd op fte's.

2.5 BEGROTINGSVERGELIJKING

Een vergelijking tussen de werkelijke cijfers en de begroting over 2020 geeft het volgende beeld:

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Verschil t.o.v. begroting	
			Voordelig €	Nadelig €
BATEN				
Subsidies	5.066.921	5.059.354	7.567	
Activiteiten	646.105	719.546		73.441
Incidenteel	-	-		
	<u>5.713.026</u>	<u>5.778.900</u>		
LASTEN				
Personeel	4.319.885	4.250.200		69.685
Huisvesting	697.890	691.700		6.190
Organisatie	371.317	447.800	76.483	
Activiteiten	510.957	678.100	167.143	
Divers	-	2.000	2.000	
	<u>5.900.049</u>	<u>6.069.800</u>	<u>253.193</u>	<u>149.316</u>
			-149.316	
Saldo	<u>-187.023</u>	<u>-290.900</u>	<u>103.877</u>	

Nadere toelichting begrotingsvergelijking:

Baten:

Subsidies € 5.066.921 (€ 7.567 hoger dan begroot)

De verantwoorde subsidies over 2020 zijn € 7.567 hoger uitgevallen dan begroot. Dit is met name veroorzaakt doordat de gemeente Lisse het niet benutte bedrag 2019 van de Buurtsportcoaches ad € 20.000 alsnog heeft toegekend aan Welzijnswartier voor besteding in 2020.

Ook de bijdragen van fondsen zijn hoger uitgevallen dan begroot. De hogere opbrengst wordt met name veroorzaakt door de Coronahulp, de bijdrage in sportmaterialen t.b.v. Corona-activiteiten, donatie 's Heerenloo vanwege het opheffen van het Ondernemersfonds Noordwijk en door ontvangen gelden van het Oranje fonds en Fonds1818 voor de herinrichting van Nexus (voorheen Solution) te Hillegom. Verder is er ook een bijdrage van Fonds1818 ontvangen voor het inrichten van ons jongerencentrum The Base in Noordwijk. Van St. Fonds NutsOhra is een bijdrage ontvangen voor een levensloopgerichte aanpak voor de *Wijk in beweging*.

Activiteiten € 646.105 (€ 73.441 lager dan begroot):

De opbrengsten van de activiteiten zijn achtergebleven bij de begroting, met name omdat vanaf medio maart al onze locaties vanwege de Corona-crisis tot aan de zomer gesloten zijn geweest. Het nadelige resultaat wordt dan ook grotendeels veroorzaakt door tegenvallende baropbrengsten en activiteitenbijdragen doordat onze activiteiten nagenoeg volledig hebben stilgelegen. Tevens hebben wij een deel van de al geïncasseerde middelen voor vervallen activiteiten vanwege Corona terugbetaald aan deelnemers.

VERVOLG 2.5 BEGROTINGSVERGELIJKING

Verder vielen de incidentele verhuren lager uit doordat al onze locaties vanwege Coronamaatregelen langdurig gesloten zijn geweest. Vanwege de tweede Coronagolf in het najaar zijn de locaties wederom grotendeels gesloten. Ook voor 2021 wordt daarom verwacht dat de incidentele verhuren tegen zullen vallen.

Tevens is met ingang van oktober 2019 een ruimte in de Coligny aan Curadomi-wijkverpleging verhuurd. Het eerste jaar is echter in overleg met de gemeente een huurvrije periode overeengekomen. Voor Welzijnswartier vervallen grotendeels zowel de huurbate als huurlast. Bij het opstellen van de begroting is echter nog rekening gehouden met een volledige huurbate en huurlast.

Lasten:

Personeel € 4.319.885 (€ 69.685 hoger dan begroot):

De personeelslasten liggen boven het niveau van de begroting. Dit is nagenoeg volledig veroorzaakt door inhuur derden en mutatie verlofdagen. Zonder overschrijdingen op deze twee posten zou er sprake zijn van een onderschrijding van € 114.559.

Verder zijn de volgende voor- en nadelen te melden:

- De brutosalarissen, sociale lasten en pensioenpremie zijn € 59.734 lager uitgevallen vanwege personele verloop welke niet volledig is gecompenseerd.
- Hier tegenover staan een nadeel ad € 41.752 vanwege het opgelopen saldo verlofdagen.
- Maregroep (inzet WSW) is € 27.260 lager uitgevallen omdat Maregroep-medewerkers door het sluiten van locaties als Coronamaatregel tijdelijk minder zijn ingezet.
- Uitkeringen verzuimverzekering en UWV zijn € 40.760 hoger uitgevallen dan begroot vanwege het hoger dan verwachte ziekteverzuim, waaronder ook een aantal langdurigen.
- *Inhuur derden* is € 142.492 hoger uitgevallen dan begroot. Om goed voorbereid te zijn op alle veranderingen die gaande zijn is externe expertise ingehuurd op het gebied van communicatie, facilitair management, juridische zaken, vervoersvoorziening en sociale media.
- *Advieskosten derden* is echter sprake van een onderschrijding ad € 8.773 (zie ook toelichting *Organisatielasten*).

Huisvesting € 697.890 (€ 6.190 hoger dan begroot):

De overschrijding wordt geheel veroorzaakt door afschrijving op inventaris. In 2020 zijn diverse investeringen gedaan die grotendeels zijn gesubsidieerd met middelen van fondsen. In de zomer is bijvoorbeeld in onze locatie Nexus (voorheen Solution) in Hillegom een nieuwe keuken geplaatst en tevens is er veel inventaris aangeschaft. Hiervoor is € 34.000 aan subsidie ontvangen. Ook voor de inrichting van The Base in Noordwijk is € 5.500 aan subsidie van Fonds1818 ontvangen.

Normaliter wordt een investering over meerdere jaren afgeschreven. Echter voor het deel waarvoor subsidie is ontvangen vindt de afschrijving geheel en in hetzelfde jaar plaats.

Met ingang van 2020 voert Welzijnswartier voor de gemeente Noordwijk het jongerenwerk uit. Door de korte voorbereidingstijd was er per 1 januari 2020 nog geen locatie gehuurd in Noordwijk van waaruit het jongerenwerk kon worden uitgevoerd. Als werklocatie is gebruik gemaakt van X-out in Noordwijkerhout en de blauwe containers in de Noordwijkse wijk Boerenburg. Intussen heeft Welzijnswartier met ingang van 1 juni 2020 in Noordwijk een locatie verworven. In de begroting is rekening gehouden dat vanaf de start huur verschuldigd zou zijn.

VERVOLG 2.5 BEGROTINGSVERGELIJKING

Zoals reeds bij de activiteitenbaten is toegelicht is met ingang van oktober 2019 een ruimte in de Coligny aan Curadomi-wijkverpleging verhuurd. Het eerste jaar is echter in overleg met de gemeente een huurvrije periode overeengekomen. Voor Welzijnswartier is daarmee ook de huurlast vervallen.

Organisatie € 371.317 (€ 76.483 lager dan begroot):

De organisatielasten zijn lager uitgevallen dan begroot. Dit is met name veroorzaakt door de Coronacrisis waardoor er minder activiteiten zijn georganiseerd en uitgevoerd. Toch spelen hier ook andere factoren een rol en onderstaand wordt op de meest opvallende afwijkingen nader ingegaan.

De lagere organisatielasten worden met name veroorzaakt door:

- Lagere *automatiseringskosten* ad € 37.927. Dit is met name veroorzaakt door de overstap naar webbased Office365 en KeDo. In het derde kwartaal is de vernieuwde website www.welzijnswartier.nl opgeleverd en de nieuwe site www.doemeeinkatwijk.nl bedoeld voor iedereen die wil sporten, bewegen, doen en ontmoeten in Katwijk. Verder wordt er gewerkt aan het bouwen van een vernieuwde vrijwilligersvacaturebank.
- *Personele verzorging* is hier nog begroot maar is in de realisatie verplaatst naar de personeelslasten en valt onder de WKR-regeling. Hiermee is een bedrag van € 15.800 gemoeid.
- *Advieskosten derden* zijn € 8.773 lager uitgekomen dan begroot. Hier tegenover staat echter wel de overschrijding op de post Inhuur derden (zie toelichting *Personeelslasten*).
- *Kantoorartikelen*, drukwerk, kopieerkosten en porti zijn € 25.332 lager uitgevallen dan begroot.
- *Lidmaatschappen*, abonnementen en representatiekosten zijn € 4.695 meegevallen.

Er zijn echter ook tegenvallers te melden:

- De accountantskosten zijn dit jaar € 7.834 hoger uit. De afrekening 2019 viel € 4.200 hoger uit dan verwacht. Voor de controle 2020 is de offerte hoger uitgevallen dan waarmee bij het opstellen van de begroting rekening is gehouden. De hoger uitgevallen offerte wordt veroorzaakt door kostenstijgingen bij de accountant die vervolgens worden doorberekend aan de klant.
- Door toename van telefonie- en digitale media zijn de kosten € 9.500 boven de begroting uitgekomen. Ten opzichte van 2019 zijn de kosten met € 1.052 gestegen.

Activiteiten € 510.957 (€ 167.143 lager dan begroot):

De activiteitenlasten zijn in 2020 lager uitgevallen dan begroot. Dit is volledig op het conto van de Coronacrisis te schrijven. Dit effect zal zich ook in 2021 nog voordoen. Zeker het eerste halfjaar 2021 zullen naar verwachting de activiteitenlasten lager uitvallen dan begroot omdat onze activiteiten nog niet terug zijn op het niveau van voor de Coronacrisis.

Het resultaat € 187.023 negatief (€ 103.877 minder negatief dan begroot):

Het saldo van baten en lasten laat een negatief resultaat zien van € 187.023. Dit is € 103.877 minder negatief dan begroot en is volledig toe te schrijven aan de gevolgen van de Coronacrisis. In paragraaf 2.10 wordt nader ingegaan hoe het negatieve resultaat is verwerkt en welke gevolgen dit heeft voor de omvang van de verschillende reserves, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

	31-12-2020	31-12-2019
ACTIVA	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Boekwaarde per 1 januari	158.708	167.832
Bij: investeringen boekjaar geactiveerd	82.513	71.778
	<u>241.221</u>	<u>239.610</u>
Afschrijvingen boekjaar	-62.304	-58.916
Ontvangen investeringssubsidies	-44.184	-21.986
Boekwaarde per 31 december	<u>134.733</u>	<u>158.708</u>

Voor een bedrag ad € 44.184 zijn investeringen geactiveerd en volledig afgeschreven omdat daarvoor doelsubsidie of doelfinanciering is ontvangen.

Voor een nadere specificatie van de materiële vaste activa wordt verwezen naar 4.3 van dit verslag.

Immateriële vaste activa		
Boekwaarde per 1 januari	27.282	-
Bij: investeringen boekjaar	-	30.734
Af: afschrijvingen boekjaar	-6.147	-3.452
Boekwaarde per 31 december	<u>21.135</u>	<u>27.282</u>

De immateriële vaste activa betreft geactiveerde programma KeDo van X-Lab.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden		
Beginbalans	695	2.021
Waardemutatie	-695	-1.326
Totaal voorraden	<u>-</u>	<u>695</u>

Betreft de inkoopwaarde van de horecavorraden op drie locaties.

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Subsidiënten/fondsen

<u>Gemeente Noordwijkerhout inzake jongerenwerk</u>		
Gemeente Noordwijkerhout TC	-	1.020
	<u>-</u>	<u>1.020</u>

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<u>Overige</u>		
Gemeente Katwijk, te verrekenen subsidie	37.029	-
Gemeente Lisse, te verrekenen subsidie	3.000	-
Gemeente Hillegom, nog te ontvangen subsidie Solution	-	12.021
Projectbijdragen diverse fondsen	20.670	21.048
Nog te ontvangen fondsen	60.699	33.069
Totaal kortlopende vorderingen en overlopende activa	60.699	34.089
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten		
Debiteuren	56.518	44.397
Nog te ontvangen bedragen	34.552	21.312
Vooruitontvangen facturen	43.184	-
Vooruitbetaalde kosten, o.a. ICT	71.671	77.894
Rente	-	211
Voorschotten	886	1.948
St. Kattuk.nl	2.040	2.040
Voorschot salarissen	80	470
Totaal vorderingen en vooruitbetaalde kosten	208.931	148.272
Liquide middelen		
Kas		
Kas	4.129	5.294
Totaal Kas	4.129	5.294
Banken		
Rabobank 116	384.582	287.006
Rabobank 380	94.691	126.360
Rabobank 554	1.448	1.861
Totaal Banken	480.721	415.227
Spaarrekeningen		
ASN spaarrekening	807.718	807.507
Rabobank Internetspaarrekening	391.862	441.818
Rabobank Doelsparen	239.808	239.782
Rabobank Bedrijfsbonusrekening	115.135	115.124
Totaal spaarrekeningen	1.554.523	1.604.231
Totaal liquide middelen	2.039.373	2.024.752

Alle liquide middelen staan ter vrije besteding van Welzijnskwartier.

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
PASSIVA		
VRIJ BESTEEDBAAR EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve		
Beginbalans	-	-
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	2.313	-
Eindbalans	<u>2.313</u>	<u>-</u>

De Algemene reserve is ontstaan door giften, schenkingen of activiteiten die enig resultaat hebben opgeleverd waardoor deze middelen ter vrije beschikking van het bestuur behoren.

Algemene reserve gemeente Katwijk

Beginbalans	384.995	384.632
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-17.406	363
Eindbalans	<u>367.589</u>	<u>384.995</u>

De algemene reserve is, met toestemming van de subsidiënt, gevormd om de fluctuaties in het resultaat op te vangen. De maximale omvang van de algemene reserve bedraagt 10% van de subsidiebaten van de gemeente Katwijk van enig jaar. Op basis van de subsidiebaten 2020 bedraagt het maximum 10% van € 3.697.981.

Algemene reserve gemeente Teylingen

Beginbalans	18.037	30.699
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-18.037	-12.662
Eindbalans	<u>-</u>	<u>18.037</u>

De algemene reserve is, met toestemming van de subsidiënt, gevormd om de fluctuaties in het resultaat op te vangen. De maximale omvang van de algemene reserve bedraagt volgens usance 10% van het, door de gemeente Teylingen, toegekend subsidie van enig jaar. Op basis van de subsidietoekenning 2020 bedraagt het maximum 10% van € 346.967.

Algemene reserve gemeente Noordwijk

Beginbalans	1.320	4.360
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	3.647	-3.040
Dotatie Ondernemersfonds Noordwijk	24.645	-
Eindbalans	<u>29.612</u>	<u>1.320</u>

De algemene reserve is gevormd conform de *Algemene subsidieverordening gemeente Noordwijk 2020* en is bedoeld om fluctuaties in het resultaat op te vangen. De maximale omvang van de algemene reserve volgens de *Algemene subsidieverordening Noordwijk 2020* bedraagt 15% van de totale exploitatielasten € 15.000. De exploitatielast gemoeid met de subsidie 2020 bedraagt € 418.993.

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Algemene reserve gemeente Lisse		
Beginbalans	-4.760	-
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	37.007	-4.760
Eindbalans	<u>32.247</u>	<u>-4.760</u>

De algemene reserve is, met toestemming van de subsidiënt, gevormd om de fluctuaties in het resultaat op te vangen. De gemeente Lisse heeft in haar *Algemene subsidieverordening Lisse 2017* geen maximum reserve omvang opgenomen. De subsidietoekenning 2020 bedraagt € 254.487.

Algemene reserve gemeente Hillegom

Beginbalans	56.957	-
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	14.734	56.957
Eindbalans	<u>71.691</u>	<u>56.957</u>

De algemene reserve is, met toestemming van de subsidiënt, gevormd om de fluctuaties in het resultaat op te vangen. De gemeente Hillegom heeft in haar *Algemene subsidieverordening Hillegom 2017* geen maximum reserve omvang opgenomen. De subsidietoekenning 2020 bedraagt € 351.466.

Totaal algemene reserves	<u>503.452</u>	<u>456.549</u>
---------------------------------	----------------	----------------

BESTEMMINGSRESERVES

Risicofonds personeel

Beginbalans	359.321	401.983
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-57.294	-42.662
Eindbalans	<u>302.027</u>	<u>359.321</u>

Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van risico's van het personeelsbeleid anders dan de salariskosten. Te denken valt hierbij aan kosten coaching i.v.m. de veranderde organisatie, eventuele outplacement trajecten en advieskosten bij arbeidsconflicten. De bestemmingsreserve is gevormd met instemming van de subsidiënt en bedraagt maximaal 10% van de totale personeelslasten ad € 4.319.885.

Exploitatie accommodatiebeheer

Beginbalans	193.384	200.775
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-3.767	-7.391
Eindbalans	<u>189.617</u>	<u>193.384</u>

De bestemmingsreserve dient om toekomstige tekorten op het accommodatiebeheer te dekken. De bestemmingsreserve is gevormd met instemming van de subsidiënt.

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Seniorenweb		
Beginbalans	14.971	14.971
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-	-
Eindbalans	<u>14.971</u>	<u>14.971</u>

De bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de niet gesubsidieerde activiteiten van Seniorweb. De reserve wordt gevormd vanuit de niet bestede subsidiegelden voor Seniorweb.

Alzheimer activiteiten

Beginbalans	10.388	13.488
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-10.000	-3.100
Eindbalans	<u>388</u>	<u>10.388</u>

De bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de niet gesubsidieerde activiteiten van Alzheimer Café. De reserve wordt gevormd vanuit de niet bestede subsidiegelden voor Alzheimer Café.

Totaal bestemmingsreserves	<u>507.003</u>	<u>578.064</u>
-----------------------------------	----------------	----------------

VASTGELEGD EIGEN VERMOGEN

BESTEMMINGSFONDSEN

Bestemmingsfonds innovatie en nieuw beleid

Beginbalans	188.626	433.289
Mutatie vanwege begrotingsafspraken	-123.822	-244.663
Mutatie vanwege resultaatbestemming	-	-
Eindbalans	<u>64.804</u>	<u>188.626</u>

Het bestemmingsfonds is gevormd uit een dotatie, die gelijk is aan de overschrijding van de maximaal toegestane algemene en bestemmingsreserves. Het bestemmingsfonds heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid en aanwending van het fonds kan slechts plaats vinden in overleg met en na goedkeuring van de subsidiënt (Gemeente Katwijk).

Welzijnswartier gaat verder innoveren, om door middel van een wijkgerichte en integrale aanpak nog beter kunnen inzetten op versterken eigen kracht, bevorderen zelfredzaamheid, sociale participatie, preventie en gezonde leefstijl. Sociale innovatie begint bij personen en organisaties die een maatschappelijke probleem zien en het plan opvatten er iets aan te doen. Door te innoveren is Welzijnswartier in staat om nieuwe diensten te ontwikkelen, betere kwaliteit te leveren en efficiënter te werken.

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bestemmingsfonds Incidenteel onderhoud locaties		
Beginbalans	44.415	22.289
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-	22.126
Eindbalans	44.415	44.415

Het bestemmingsfonds is in overleg met de gemeente Katwijk gevormd uit de resultaatbestemming 2015. Het bestemmingsfonds heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid en aanwending van het fonds kan slechts plaats vinden voor het doel waarvoor het is ingesteld.

Bestemmingsfonds Cultuur CKV

Beginsaldo	53.036	71.885
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-36.775	-18.849
Eindbalans	16.261	53.036

Het bestemmingsfonds is in overleg met de gemeente Katwijk gevormd. Het bestemmingsfonds heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid. Aanwending van het fonds kan slechts plaats vinden voor het doel waarvoor het is ingesteld.

Bestemmingsfonds Schoolkunst

Beginbalans	113.871	115.283
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	8.670	-1.412
Eindbalans	122.541	113.871

Het bestemmingsfonds is in overleg met de gemeente Katwijk gevormd. Het bestemmingsfonds heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid. Aanwending van het fonds kan slechts plaats vinden voor het doel waarvoor het is ingesteld. Dit saldo is inclusief de nog beschikbare middelen ad € 23.683 van het *Fonds voor Cultuurparticipatie (stand 2019)*.

Bestemmingsfonds noodhulp medelanders

Beginbalans	2.290	2.290
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-	-
Eindbalans	2.290	2.290

Het bestemmingsfonds is gevormd door donaties en giften van derden. Het fonds dient voor het verstrekken van noodhulp aan medelanders in uitzonderlijke situaties.

Bestemmingsfonds jongerenwerk Teylingen

Beginbalans	56.880	-
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-10.938	56.880
Eindbalans	45.942	56.880

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

31-12-2020	31-12-2019
€	€

Het bestemmingsfonds is gevormd door een herrubricering van resultaten uit het verleden. Waar nog te besteden en te verrekenen bedragen met de gemeente Teylingen langdurig stonden vermeld onder de schulden op korte termijn, zijn deze nu aangewend voor het vormen van een bestemmingsfonds ten behoeve van het jongerenwerk in de gemeente Teylingen. Het fonds dient dan ook voor het versterken van het jongerenwerk in de gemeente Teylingen en kan alleen na toestemming van de gemeente worden aangewend.

Totaal bestemmingsfondsen	296.253	459.118
----------------------------------	----------------	----------------

VOORZIENINGEN

Voorzieningen groot huurdersonderhoud

Locatie	Callao	Schelp	Coligny	't Hok
Beginbalans	27.807	20.101	79.896	11.979
Dotatie	26.392	4.400	18.780	-
Onttrekking	-20.908	-9.045	-938	-11.979
Eindbalans	33.291	15.456	97.738	-

Locatie	Zw-burg	PMT	Schuit		
Beginbalans	26.375	36.279	5.695	208.132	177.184
Dotatie	13.704	14.008	17.172	94.456	83.440
Onttrekking	-4.155	-3.698	-6.479	-57.202	-52.492
Eindbalans	35.924	46.589	16.388	245.386	208.132

De onderhoudsvoorziening is gebaseerd op meerjarig onderhoudsplannen voor de genoemde locaties. De meerjarige onderhoudsplannen worden periodiek geactualiseerd. In 2017 heeft er een herziening en actualisatie van de meerjarige onderhoudsplannen plaatsgevonden.

Voorziening Loopbaanbudget

Beginbalans	87.700	88.360
Bij: dotatie	33.437	39.519
Af: onttrekking	-26.900	-40.179
Totaal voorziening	94.237	87.700

Cao Welzijn kent een loopbaanbudget. Het loopbaanbudget wordt maandelijks per medewerker gedoteerd. De besteding ervan is bedoeld om de individuele inzetbaarheid van de werknemer te ondersteunen om mee te blijven bewegen met ontwikkelingen in het werk.

Totaal voorzieningen	339.623	295.832
-----------------------------	----------------	----------------

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

			31-12-2020	31-12-2019
			€	€
SCHULDEN OP LANGE TERMIJN				
Nog te besteden investeringssubsidie				
<i>Locatie</i>	<i>@ Hok</i>	<i>Fascinus</i>		
Beginbalans	9.854	21.681	31.535	10.391
Ontvangen investeringssubsidie	12.500	12.500	25.000	25.000
Aangewend	-1.568	-5.080	-6.648	-3.856
Eindbalans	20.786	29.101	49.887	31.535
Op basis van een meerjarig vervangingsplan van de inventarissen van de locaties @Hok en Fascinus stelt de gemeente Teylingen jaarlijks een investeringssubsidie van € 12.500 per locatie beschikbaar. Voor het aangewende bedrag zijn investeringen gedaan en direct in mindering gebracht op het actief. Voor het saldo dienen nog investeringen te worden gedaan.				
SCHULDEN OP KORTE TERMIJN				
Subsidiënten/fondsen				
Vooruit ontvangen en nog te besteden subsidies			200.096	78.866
Totaal subsidiënten/fondsen			200.096	78.866
Belastingen en pensioenen				
Belastingdienst loonheffing			269.822	259.841
Pensioenfonds PGGM			44.880	2.421
PAWW premie			1.950	-
			316.652	262.262
Overige schulden				
Nog te verrekenen			277	70
Crediteuren			66.808	107.686
Reservering verplichting verlof/compensatie uren			111.192	69.439
Accountantskosten (raming)			21.650	14.804
Nog te betalen huurlasten			23.350	-
Nog te ontvangen facturen			24.165	17.510
Te verrekenen servicekosten			3.618	-
Te verrekenen borg			832	832
Nog te betalen overige kosten			13	21.231
Totaal overige schulden			251.905	231.572
Totaal schulden op korte termijn			768.653	572.700

2.7 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn ultimo 2020 als volgt:

Contract / categorie	Einddatum	2021	Verplichting in:		Totaal
			2022 - 2025	na 2025	
Huur pand Callaoweg 1-3, Katwijk	onbepaald	16.094	-	-	16.094
Huur pand Suurmondstraat 1, Katwijk	1-4-2021	6.165	-	-	6.165
Huur pand L. de Colignyln 61, Katwijk	31-7-2021	10.952	-	-	10.952
Huur pand L. de Colignyln 7, Katwijk	31-7-2021	30.863	-	-	30.863
Huur pand L. de Colignyln 7A, Katwijk	31-7-2021	9.389	-	-	9.389
Huur pand Zwanenburgstr 62, Katwijk	onbepaald	40.265	-	-	40.265
Huur pand J.v.Beierenw.118B,Voorhout	31-12-2021	18.977	-	-	18.977
Huur pand Alkemadeln 14,Sassenheim	31-12-2021	6.472	-	-	6.472
Totaal verplichtingen		<u>139.178</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>139.178</u>

Contractuele rechten

De stichting heeft voor de periode 1 januari 2020 tot 1 januari 2025 een leveringscontract met de leverancier van de maaltijden. Deze leverancier zorgt ervoor dat de betreffende inkoopopdracht van maaltijden tijdig, "georderpikt" op klantniveau bij het logistiekcentrum klaar staat. De stichting is zelf verantwoordelijk voor de distributie. De maaltijdprijs (exclusief BTW) staat gedurende de looptijd van van het contract vast waarbij prijsindexering mogelijk is. In het contract zijn geen nadere bepalingen opgenomen over het minimum aantal af te nemen maaltijden.

De stichting heeft een leveringscontract voor koffie met Douwe Egberts Professional. De overeenkomst geeft recht op vijf jaar gratis technische service op vijf apparaten zolang er koffie wordt afgenomen. Dit recht geldt in combinatie met een minimum afname van Cafinesse 110 NG per jaar. De vijf apparaten zijn op verschillende momenten aangeschaft en lopen niet gelijktijdig af.

2.8 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Subsidie gemeente Katwijk inzake:			
<i>Advies en ondersteuning</i>			
Medelanders	166.238	166.238	162.580
Maatschappelijke inzet (extra middelen)	210.463	210.463	205.831
Vrijwilligersinfo.punt en mantelzorgondersteuning	402.804	402.804	408.999
Ouderenwerk	575.052	575.052	581.649
Ondersteuning kerkelijk gelieerd jeugdwerk	74.668	74.668	99.248
Subtotaal Advies en ondersteuning	1.429.225	1.429.225	1.458.307
<i>Sport, bewegen en cultuur</i>			
Sport en bewegen	518.518	518.518	547.686
Buurt sportcoaches	53.438	53.438	52.401
Cultuur	166.634	166.634	189.612
Subtotaal Sport, bewegen en cultuur	738.590	738.590	789.699
<i>Support en Control</i>			
Accommodatiebeheer	104.856	104.856	103.102
PMT	14.634	14.634	14.389
Beheer multifunct. accommodaties	31.050	31.050	30.399
Subtotaal Support en Control	150.540	150.540	147.890
<i>Wijk en Buurt</i>			
Accommodatie gebonden jongerenwerk	337.351	337.351	422.544
Ambulant jongerenwerk	277.911	277.911	272.378
Wijk en buurt	227.466	227.466	223.611
Talentcoaching	52.591	52.591	51.592
Subtotaal Wijk en Buurt	895.319	895.319	970.125
<i>Organisatieondersteuning</i>			
Ondersteuning personeel st. Kocon, Kattuk.nl en AA	171.376	171.376	167.605
WMO ondersteuning	37.063	37.063	36.247
Subtotaal Organisatieondersteuning	208.439	208.439	203.852
Totaal beschikking gemeente Katwijk	3.422.113	3.422.113	3.569.873
<i>Overige additionele toekenningen</i>			
Sportparkmanager	79.441	79.441	77.900
Medelanders Programma Integratie	140.000	140.000	190.000
Eenzaamheid en dementie	-	-	36.400
De Schuit	25.500	25.500	18.809
Huisvesting WZK activiteiten De Schuit	30.927	30.927	-
Subtotaal additionele verzoeken	275.868	275.868	323.109
Totaal gemeente Katwijk	3.697.981	3.697.981	3.892.982

VERVOLG 2.8 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Volgens BCF-opzet:			
Wijkgerichtwerken	1.733.172	1.714.783	1.853.456
Individuele ondersteuning	1.011.164	834.625	813.517
Organisatie- en verenigingsondersteuning	928.145	872.705	902.900
Overig	25.500	275.868	323.109
Totaal BCF	3.697.981	3.697.981	3.892.982
 Subsidies regio gemeenten:			
Teylingen	346.967	382.417	359.319
Noordwijk	416.020	413.000	92.841
Lisse	254.487	214.487	224.569
Hillegom	351.466	351.469	342.772
Totaal regio gemeenten:	1.368.940	1.361.373	1.019.501
 Totaal subsidiebatens	5.066.921	5.059.354	4.912.483
 Opbrengsten activiteiten:			
Subsidie overige fondsen	118.406	52.846	85.133
Bijdrage diverse activiteiten/cursussen	152.047	210.700	182.179
Opbrengst horeca activiteiten	9.204	47.000	41.531
Opbrengst maaltijden	115.107	98.000	116.754
Opbrengst accommodatie beheer (incl. schoonmaak)	232.455	303.000	259.439
Overige opbrengsten	18.881	7.400	20.782
Rente	5	600	211
Totaal opbrengsten activiteiten	646.105	719.546	706.029
 Incidentele baten:			
Afrekeningen voorgaande jaren	-	-	79.006
Totaal incidentele baten:	-	-	79.006
 Totaal baten	5.713.026	5.778.900	5.697.518

VERVOLG 2.8 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
LASTEN			
Personeel			
Salarissen	3.118.918	3.136.900	3.048.599
Sociale lasten	506.850	500.300	556.294
Pensioenpremies	262.605	286.600	275.717
Overige personeelslasten	431.512	326.400	331.510
Totaal personeel	4.319.885	4.250.200	4.212.120

De personele inzet bij Welzijnswartier over geheel 2020 bestond uit 83 medewerkers (2019: 93), dit is inclusief de medewerkers die gedurende het jaar in- en uitdienst zijn getreden. Omgerekend bedroeg de gehele inzet over het jaar 58,8 fte (2019: 64,7 fte). Vanuit de Mare-groep waren er in 2020 zeven medewerkers actief (2019: 7), omgerekend 4,9 fte (2019: 5,9 fte).

Bruto salarissen

<i>Bruto salarissen</i>	<i>3.178.552</i>	<i>3.186.900</i>	<i>3.182.518</i>
<i>Mutatie verlofdagen</i>	<i>41.752</i>	<i>-</i>	<i>-13.943</i>
	<i>3.220.304</i>	<i>3.186.900</i>	<i>3.168.575</i>
<i>Ontvangen ziekengelden/loonkosten subsidie</i>	<i>-101.386</i>	<i>-50.000</i>	<i>-119.976</i>
Totaal bruto salarissen	3.118.918	3.136.900	3.048.599

Overige personeelslasten

<i>Inhuur derden</i>	<i>253.097</i>	<i>146.200</i>	<i>137.865</i>
<i>Personeelsvergoedingen</i>	<i>96.640</i>	<i>82.000</i>	<i>121.281</i>
<i>Overige personeelskosten</i>	<i>111.510</i>	<i>98.200</i>	<i>91.697</i>
<i>Personeelslasten t.l.v. onderhoudsvoorziening</i>	<i>-29.735</i>	<i>-</i>	<i>-19.333</i>
Totaal overige personeelslasten	431.512	326.400	331.510

Huisvesting

Huren	344.601	360.600	281.738
Onderhoud	4.492	8.200	5.605
Schoonmaak en vuilafvoer	22.472	19.900	20.713
Verzekeringen en heffingen	28.996	13.800	13.768
Energiekosten	117.161	125.800	108.262
Overige huisvestingskosten	25.298	33.200	41.763
Dotatie groot onderhoud	82.477	103.800	83.440
Afschrijving inventaris	72.393	26.400	46.475
	697.890	691.700	601.764

VERVOLG 2.8 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Organisatie			
Automatisering	104.173	142.100	158.206
Kantoormaterialen	5.786	13.500	10.802
Digitale communicatie	45.163	35.700	44.111
Print, drukwerk en verzending	17.682	35.300	23.676
Rente en bankkosten	2.440	2.600	2.415
Inzet derden	88.078	88.400	64.756
Publiciteit	21.744	17.000	19.671
Lidmaatschappen en abonnementen	6.542	8.000	3.661
Verzekeringen	7.558	7.700	8.280
Bestuur en representatie	13.098	20.000	19.889
Reiskosten	3.377	6.800	5.364
Overige organisatiekosten	19.717	37.200	14.099
Afschrijving kantoorapparatuur	35.959	33.500	31.821
	<u>371.317</u>	<u>447.800</u>	<u>406.751</u>
Activiteiten			
Activiteiten	387.408	527.300	542.412
Inzet vrijwilligers	18.279	34.300	24.407
Maaltijden	105.270	106.500	110.894
Doorbelaste activiteitenlasten	-	10.000	-
	<u>510.957</u>	<u>678.100</u>	<u>677.713</u>
Divers			
Overige lasten	-	2.000	1.381
	<u>-</u>	<u>2.000</u>	<u>1.381</u>
Totaal lasten	<u>5.900.049</u>	<u>6.069.800</u>	<u>5.899.729</u>
Resultaat van baten en lasten	<u>-187.023</u>	<u>-290.900</u>	<u>-202.211</u>

2.9. BELONING DIRECTIE EN BESTUURDERS

De vergoeding van de directeur, de heer P.F. van Arkel, valt binnen de norm zoals gesteld in de wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) en heeft betrekking op het gehele jaar 2020. De heer Van Arkel maakt sinds 2019 gebruik van de generatieregeling waardoor zijn aanstelling voor 2020 is uitgekomen op 0,89 fte, oftewel 32 uur. De vergoeding is conform cao Welzijn schaal 12; anciënniteit 13. De volgende componenten kunnen worden onderscheiden met betrekking tot de beloning van de heer P.F. van Arkel:

	2020	2019
- Aanvang en einde functievervulling	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
- Omvang dienstverband	0,89	0,91
- Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
- (Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
- Individuele WNT-maximum	€ 178.667	€ 176.540
- Beloning (brutoloon, incl. vt, eju, etc.)	€ 74.189	€ 68.179
- Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	n.v.t.	n.v.t.
- Voorzieningen betaalbaar op termijn (pensioen)	€ 8.878	€ 8.456
	€ 83.067	€ 76.635

Voor de uitoefening van haar functie zijn de volgende vergoedingen aan de bestuursleden verstrekt:

	2020	2019
	€	€
De heer W. Imthorn	1.700	1.700
De heer A.W. Veldman	1.700	1.700
De heer J. van der Plas	1.700	1.700
De heer J. Houwaard	1.700	1.700
Mevrouw L. Remmelzwaal	1.700	1.700

2.10 VERWERKING VAN HET RESULTAAT

De reserves en bestemmingsfondsen

Ultimo 2020 hebben de reserves en bestemmingsfondsen opgebouwd met middelen van de gemeente Katwijk een omvang van € 1.124.904 (2019: € 1.365.299). Dit bedraagt meer dan de overeengekomen beleidsmatige ondergrens van 20%. Met de gemeente Katwijk zijn dan ook afspraken gemaakt om gericht in te teren op het eigen vermogen tot aan de overeengekomen beleidsmatige ondergrens van 20%.

Het begroot resultaat

De begrote staat van baten en lasten 2020 sluit met een nadelig resultaat van: -290.900
Dit bedrag is als volgt samengesteld:

Begrote bestemming saldo staat van baten en lasten:

	€
<u>Regiogemeenten:</u>	
Algemene reserve Teylingen	-
Algemene reserve Lisse	-
Resultaatbestemming regiogemeenten	-
<u>Gemeente Katwijk:</u>	
Algemene reserve Katwijk	-10.000
Risicofonds personeel	-8.000
Reserve accommodatiebeheer	-4.300
Alzheimer activiteiten	-10.000
Bestemmingsfonds Innovatie en nieuw beleid	-218.300
Bestemmingsfonds Risico-inventarisatie arbo	-10.000
Bestemmingsfonds Cultuur CKV	-8.800
Bestemmingsfonds Schoolkunst	-21.500
Resultaatbestemming gemeente Katwijk	-290.900
Resultaat 2020	-290.900

Het resultaat

De staat van baten en lasten 2020 sluit met een nadelig resultaat van: -187.023

Het negatieve resultaat ten laste van de gemeente Katwijk is uitgekomen op € 240.394. Daarmee zijn in 2020 de volgende projecten middels hybride financiering uitgevoerd: inzet ten behoeve van medelanders *Programma Integratie*, *Multifunctioneel accommodatiebeheer* en *Eenzaamheid & dementie*. Voor de regiogemeenten is er per saldo sprake van een positief resultaat waardoor het uiteindelijke bedrijfsresultaat is uitgekomen op € 187.023 negatief. Dit bedrag is conform het bestuursbesluit ter zake als volgt verwerkt:

VERVOLG 2.10 VERWERKING VAN HET RESULTAAT

	€
Bestemming saldo staat van baten en lasten:	
<u>Welzijnswartier:</u>	
Algemene reserve	2.313
<u>Regiogemeenten:</u>	
Algemene reserve Teylingen	-18.037
Bestemmingsfonds Jongerenwerk Teylingen	-10.938
Algemene reserve Noordwijk	28.292
Algemene reserve Lisse	37.007
Algemene reserve Hillegom	14.734
Resultaatbestemming regiogemeenten	51.058
<u>Gemeente Katwijk:</u>	
Algemene reserve Katwijk	-17.406
Risicofonds personeel	-57.294
Reserve accommodatiebeheer	-3.767
Alzheimer activiteiten	-10.000
Bestemmingsfonds Innovatie en nieuw beleid	-123.822
Bestemmingsfonds Cultuur CKV	-36.775
Bestemmingsfonds Schoolkunst	8.670
Resultaatbestemming Gemeente Katwijk	-240.394
Resultaat 2020	-187.023

Na deze mutaties bedraagt het saldo van de algemene reserve € 503.452, het saldo van de bestemmingsreserves € 507.003 en het saldo van de bestemmingsfondsen € 296.253. Voorafgaand aan de resultaatbestemming heeft overleg met de gemeente Katwijk plaatsgevonden.

2.11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Verwachting vanaf 2021

De begroting 2021 sluit met een verwacht tekort van € 143.840. In lijn met eerdere afspraken met de gemeente Katwijk en ook met Hillegom en Teylingen worden het Innovatiefonds en de algemene reserves ingezet om het begrote tekort op te vangen. Realisatie van dit tekort zou betekenen dat de totale eigen vermogenspositie zou afnemen van € 1.306.708 (positief) per 31 december 2020 naar € 1.162.868 (positief) per 31 december 2021.

Vanaf maart 2020 heeft de Rijksoverheid maatregelen aangekondigd vanwege de uitbraak van het Coronavirus (Covid-19) die een negatief effect zullen hebben op de financiële positie. Zo zijn alle locaties geheel of gedeeltelijk voor activiteiten gesloten en zijn diverse activiteiten gestopt. Welzijnswijk kan de werkzaamheden niet (volledig) volgens de afspraken zoals vastgelegd in de subsidiebeschikkingen uitvoeren. Met alle gemeenten zijn echter aanvullende afspraken gemaakt om een alternatieve dienstverlening uit te voeren binnen de bestaande subsidiebeschikkingen. De mogelijke financiële effecten zijn voor Welzijnswijk dan ook beperkt omdat hierover reeds in een vroegtijdig stadium afspraken zijn gemaakt met desbetreffende gemeenten. Dit heeft er toegeleid dat van alle relevante subsidieverstrekkers eind 2020 de subsidiebeschikkingen 2021 reeds zijn ontvangen voor een totaal bedrag van € 4.938.860.

2.12 VASTSTELLING EN GOEDKEURING VAN DE JAARREKENING

In de bestuursvergadering d.d. 15 april 2021 is de jaarrekening (inclusief de daarin voorgestelde verwerking van het resultaat) vastgesteld.

Het Bestuur:

Katwijk, 15 april 2021

Directeur-bestuurder mevrouw G.D.H. Spies

In de vergadering van de Raad van Toezicht d.d. 20 april 2021 is de jaarrekening (inclusief de daarin voorgestelde verwerking van het resultaat) goedgekeurd.

De Raad van Toezicht:

Katwijk, 20 april 2021

De heer W. Imthorn, voorzitter

De heer A.W. Veldman

De heer J. van der Plas

Mevrouw L. Remmelzwaal

3. Overige gegevens

Kapteynstraat 1
SBIC-building suite 300
2201 BB Noordwijk
Postbus 93
2340 AB Oegstgeest
T 071 - 51 54 014
F 071 - 51 73 666
mail@zirkzee.nl
www.zirkzee.nl

onderdeel van de Zirkzee-groep

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Welzijnswartier

A.V verklaring over de in het Financieel Jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de in dit Financieel Jaarverslag 2020 op de pagina's 13 tot en met 41 opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Welzijnswartier te Katwijk gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijnswartier per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. balans per 31 december 2020;
2. de staat van Baten en Lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en het controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Welzijnswartier 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 2020 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.

B. Verklaring over de in het Financieel Jaarverslag 2020 opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het Financieel jaarverslag 2020 andere informatie, die bestaat uit een:

- Jaarverslag
- Overige gegevens
- Bijlagen

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in 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 jaarverslag, de overige gegevens en de bijlagen in overeenstemming met de RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van 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 stichting in staat is om de 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 stichting 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 stichting de stichtingsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

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 nodig relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het controleprotocol WNT 2020, 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 stichting;

- 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 stichting de 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 stichting 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.

Noordwijk, 21 april 2021
Zirkzee Audit B.V.

was getekend

Drs. T.F.M. Wolsak RA

4. Bijlagen

4.1 TOELICHTING OP SUBSIDIES

Subsidiëring/bijdragen

Op de subsidiering van de Gemeente Katwijk is de Algemene Subsidieverordening Gemeente Katwijk (ASV 2018) van toepassing.

Voor 2020 zijn de volgende subsidiebijdragen / -toezeggingen ontvangen:

Subsidiegever	Doel subsidie	Datum	Kenmerk	€
Gemeente Katwijk	Subsidiebeschikking 2020	23-12-19	1570858	3.697.981
Gemeente Teylingen	Verlening jaarlijkse subsidie 2020	24-12-19	Z-19-080968	371.967
Gemeente Noordwijk	Jeugd- en jongerenwerk 2020	5-11-19	Z-8470	413.000
Gemeente Noordwijk	Sportakkoord	16-04-20	geen	3.000
Gemeente Lisse	Subs. jeugd- en jongerenwerk 2020	23-12-19	Z-19-080969	211.487
Gemeente Lisse	Buurtsportcoaches 2019			20.000
Gemeente Lisse	Buurtsportcoaches 2020	23-12-20	Z-20-162514	20.000
Gemeente Lisse	Graffiti-project			3.000
Gemeente Hillegom	Verlening jaarlijkse subsidie 2020	24-12-19	Z-19-080966	351.469
FNO	Levensloopaanpak	17-02-20	101625	6.704
Fonds 1818	Aanschaf sportmaterialen	30-07-20	201057	2.000
Z&Z	YOLO judotraining	26-07-19	RvB-2019-126	22.500
Rabobank	Jongeren Vitaal	15-07-19	F-192504	15.000
Totaal				<u>5.138.108</u>

Subsidieafrekeningen voorgaande jaren

Subsidiegever	Doel subsidie	Datum	Kenmerk	€
Gemeente Noordwijk	Vaststelling subsidie JW 2019 NWH	13-05-20	Z-27962	92.861
Gemeente Hillegom	Vaststellen jaarlijkse subsidie 2019	25-08-20	Z-20-131766	330.751
Gemeente Lisse	Vaststellen jaarlijkse subsidie 2019	22-07-20	Z-20-131627	230.569
Gemeente Teylingen	Vaststellen jaarlijkse subsidie 2019	22-07-20	Z-20-131584	371.793
Gemeente Katwijk	Subsidievaststelling 2019	30-09-20	1767647	3.892.982

4.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020 NAAR OPDRACHT (x € 1.000)

	Gemeente Katwijk			Regio gemeenten			Projecten			Overhead			Algemeen			Totaal Welzijnskwartier		
	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
BATEN																		
Subsidies	3.739	3.698	3.905	1.408	1.361	1.033	31	-	-2	8	-	-	-	-	-	5.186	5.059	4.936
Overige subsidies	-	43	35	-	10	-	-	-	24	-	-	-	-	-	-	-	53	59
Opbrengsten activiteiten	214	249	275	15	30	47	45	-	27	-	-	-1	2	-	-	276	279	348
Diverse baten	225	342	253	13	46	14	12	-	6	1	-	1	-	-	-	251	388	274
Incidentele baten	-	-	22	-	-	57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79
	4.178	4.332	4.490	1.436	1.447	1.151	88	-	55	9	-	-	2	-	-	5.713	5.779	5.696
LASTEN																		
Personeelslasten	2.418	2.661	2.858	920	898	673	40	-	26	941	691	655	-	-	-	4.319	4.250	4.212
Huisvestingslasten	343	515	401	185	174	103	5	-	1	165	2	96	-	-	-	698	691	601
Organisatielasten	47	102	87	22	34	16	6	-	8	297	312	295	-	-	-	372	448	406
Activiteitenlasten	411	564	563	57	113	93	17	-	18	26	-	4	-	-	-	511	677	678
Diverse lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Aandeel overhead	1.127	769	830	226	228	173	4	-	5	-1.357	-995	-1.007	-	-	-	-	2	1
	4.346	4.611	4.739	1.410	1.447	1.058	72	-	58	72	12	43	-	-	-	5.900	6.070	5.898
Saldo	-168	-279	-249	26	-	93	16	0	-3	-63	-12	-43	2	-	-	-187	-291	-202

4.3 SPECIFICATIE VASTE ACTIVA

Jaar van aanschaf	Aanschaf- prijs €	Investerings- bijdragen €	Afschr t/m 2019 €	Afschr. 2020 €	Afschr t/m 2020 €	Boekwaarde 31-12-2020 €
<u>Inventaris</u>						
2015	3.904	-	3.424	480	3.904	-
2016	21.971	-	14.602	4.394	18.996	2.975
2017	23.157	-	11.734	4.632	16.366	6.791
2018	159.679	54.989	32.132	22.274	109.395	50.284
2019	30.816	11.440	2.837	4.048	18.325	12.491
2020	42.304	35.767	-	798	36.565	5.739
	<u>281.831</u>	<u>102.196</u>	<u>64.729</u>	<u>36.626</u>	<u>203.551</u>	<u>78.280</u>
<u>Computers en software</u>						
2017	11.120	-	9.286	1.834	11.120	-
2018	6.746	-	2.919	2.249	5.168	1.578
2019	26.416	6.613	1.374	6.546	14.533	11.883
2020	18.018	-	-	3.858	3.858	14.160
	<u>62.300</u>	<u>6.613</u>	<u>13.579</u>	<u>14.487</u>	<u>34.679</u>	<u>27.621</u>
<u>Apparatuur</u>						
2016	2.999	-	2.300	600	2.900	99
2017	16.414	-	10.843	3.257	14.100	2.314
2018	10.843	5.699	1.950	1.378	9.027	1.816
2019	10.345	3.933	997	1.282	6.212	4.133
2020	17.356	8.417	-	391	8.808	8.548
	<u>57.957</u>	<u>18.049</u>	<u>16.090</u>	<u>6.908</u>	<u>41.047</u>	<u>16.910</u>
<u>Vervoermiddelen</u>						
2012	12.578	-	12.578	-	12.578	-
2014	6.972	-	6.972	-	6.972	-
2015	5.385	-	5.385	-	5.385	-
2016	9.619	-	7.373	1.923	9.296	323
2018	7.200	-	1.440	1.440	2.880	4.320
2019	4.201	-	840	840	1.680	2.521
2020	4.838	-	-	80	80	4.758
	<u>50.793</u>	<u>-</u>	<u>34.588</u>	<u>4.283</u>	<u>38.871</u>	<u>11.922</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>452.881</u>	<u>126.858</u>	<u>128.986</u>	<u>62.304</u>	<u>318.148</u>	<u>134.733</u>
<u>Immateriële vaste activa</u>						
2019	30.734	-	3.452	6.147	9.599	21.135
Totaal immateriële vaste activa	<u>30.734</u>	<u>-</u>	<u>3.452</u>	<u>6.147</u>	<u>9.599</u>	<u>21.135</u>