

Stichting Welzijnswartier
Callaoweg 1
2223 AS KATWIJK



FINANCIEEL JAARVERSLAG 2021

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

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
1. Jaarverslag	
1.1 Statutaire naam, statutaire vestigingsplaats en rechtsvorm	5
1.2 Doelstelling en aard van de organisatie	5
1.3 Inschrijving Kamer van Koophandel	5
1.4 Samenstelling bestuur en directie	5
1.5 Directieverslag	5
1.6 Begroting 2022	10
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december	12
2.2 Staat van baten en lasten	14
2.3 Kasstroomoverzicht	15
2.4 Toelichting	16
2.5 Begrotingsvergelijking	19
2.6 Toelichting op de balans per 31 december	22
2.7 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	31
2.8 Toelichting op de staat van baten en lasten	32
2.9 Beloning Directeur-bestuurder en leden Raad van Toezicht	35
2.10 Verwerking van het resultaat	37
2.11 Gebeurtenissen na balansdatum	39
2.12 Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening	40
3. Overige gegevens	
3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	42
4. Bijlagen	
4.1 Subsidies	47
4.2 Staat van baten en lasten naar opdracht	48
4.3 Specificatie (im)materiële vaste activa	49

1. Jaarverslag 2021

1.1 STATUTAIRE NAAM, STATUTAIRE VESTIGINGSPLAATS EN RECHTSVORM

De Stichting Welzijnskwartier is opgericht op 1 januari 2014 en is statutair gevestigd te Katwijk.

1.2 DOELSTELLING EN AARD VAN DE ORGANISATIE

De doelstelling in de statuten is als volgt omschreven:

De stichting heeft ten doel het leveren van een bijdrage aan het welzijn van mensen en aan de leefbaarheid. De stichting richt zich daarbij op de lokale inwoners in het algemeen en op specifieke doelgroepen daarbinnen, zoals jongeren, ouderen en statushouders, 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 RAAD VAN TOEZICHT

Met ingang van het jaar 2021 heeft er een structuurwijziging en personeelsswisseling plaatsgevonden. Het bestuursmodel met een directeur en een bestuur heeft plaatsgemaakt voor een raad van toezicht met een directeur-bestuurder. Hierbij is de heer Van Arkel als zittende directeur per 1 januari 2021 opgevolgd door mevrouw Spies als directeur-bestuurder.

		Datum toetreding	Datum aftreding
Bestuur:			
Mevrouw G.D.H. Spies	: directeur-bestuurder	1-1-2021	-
Raad van toezicht:			
Mevrouw J.E. Beijer		1-12-2021	
Mevrouw N. Hackfoort		1-12-2021	-
De heer W. Imthorn *	: voorzitter	1-1-2021	-
De heer J. van der Plas *		1-1-2021	31-12-2021
Mevrouw L. Remmelzwaal *		1-1-2021	-
De heer A.W. Veldman *		1-1-2021	-

* Is als voormalig bestuurslid Stichting Welzijnskwartier toegetreden tot de Raad van Toezicht.

1.5 DIRECTIEVERSLAG

Voor u ligt het financieel jaarverslag 2021 van Welzijnskwartier, de financiële weergave van hoe wij met ons allen invulling hebben gegeven aan onze missie.

VERVOLG 1.5 DIRECTIEVERSLAG

Wie zijn wij?

Welzijnswartier is een ondernemende sociaalwerk-organisatie die staat voor een inclusieve samenleving. Iedereen wil ertoe doen, zinvol bezig zijn, anderen ontmoeten en erbij horen. Wij ondersteunen al die mensen voor wie dat niet vanzelfsprekend is. Op basis van vragen en initiatieven die we in de wijk signaleren, brengen we mensen letterlijk en figuurlijk in beweging. Dagelijks verbinden we inwoners met andere inwoners en versterken we de wijknetwerken via scholen, politie, zorgorganisaties, verenigingen en maatschappelijke ondernemers.

Onze sociaal werkers zijn toegerust en gedreven om mensen en wijken in hun kracht te zetten. We faciliteren (groepen) inwoners hun zelfregie te versterken en gebruiken daarbij methodieken waarbij formele en informele hulp in balans komt. Zelf beslissingen nemen werkt immers preventief, maakt gelukkiger, creëert minder uitval en verlaagt het beroep op (zorg)voorzieningen. We ondersteunen en betrekken het wijkteam en ketenpartners bij de uitvoering van onze visie. Hierdoor weten wij elkaar snel te vinden als er uitval dreigt of wanneer het tijd is om af te schalen.

Wij werken wijkgericht, integraal en opgave gestuurd. Onze professionals en vrijwilligers zijn in alle wijken en buurten actief, op straat en in Huizen van de Wijk. Als geen ander weten we wat er leeft en signaleren we knelpunten via onze netwerken. Onze maatschappelijke opdracht Welzijnswartier levert maatschappelijke meerwaarde op het gebied van inclusie, preventie en empowerment met als doel Katwijk leefbaarder, gezonder en inclusiever maken. De inwoner staat centraal in ons denken en doen.

Professionalisering Welzijnswartier

Welzijnswartier heeft afgelopen jaar een intensieve ontwikkeling doorgemaakt. Het startpunt was de introductie van een andere bestuursstructuur op 1 januari 2021: het raad van toezicht-bestuursmodel. Dit model is passend bij een organisatie als Welzijnswartier. Tegelijk met de wijziging waren er wisselingen in het bestuur, is de oude directeur afgetreden en Gwen Spies als directeur-bestuurder aangetreden.

Afgelopen jaar hebben we hard gewerkt om het Kwaliteitslabel Sociaal Werk te behalen. In december hebben we de audit succesvol doorlopen en het kwaliteitslabel behaald. Het keurmerk is gebaseerd op het vakmanschap van sociaal werkers, het effect van de dienstverlening voor inwoners en gericht op faciliterende, lerende organisaties met adequaat bestuur. We zijn trots te behoren tot de 10% organisaties in Nederland die dit label hebben en nemen in de Duin & Bollenstreek het voortouw voor het leveren van hoge kwaliteit dienstverlening aan de bewoners van Katwijk, Noordwijk, Hillegom, Lisse en Teylingen.

We werken samen met Sociaal Werk Nederland en tien andere welzijnsorganisaties aan het ontwikkelen van een KPI-model voor onze sector. Dit wordt een handzaam instrument om met gemeenten in gesprek te gaan over de meerwaarde van ons werk. Het model heeft ook toegevoegde waarde voor onze branche in het algemeen. Als voldoende sociaalwerkorganisaties dit model hanteren, dan levert dat een schat aan informatie op en kansen op het gebied van meta-analyses binnen welzijn.

Nieuwe werkwijze MAG

Het eerste jaar werken met de MAG was uitdagend. Corona speelde hier mede een rol in. Daarnaast werkt Welzijnswartier sinds 2020 met een integrale en wijkgerichte aanpak. Deze werkwijze sluit niet goed aan bij opdrachten van de MAG. Het was dan ook zoeken naar de juiste werkwijze, waarbij zowel de MAG-opdrachten goed worden uitgevoerd en onze ontwikkeling kan doorgaan. Na een jaar hebben we duidelijk meer grip op dit proces en lukt het ons steeds beter om integraal en opgavegericht te werken aan de MAG opdrachten. Het implementeren van het Kwaliteitslabel heeft ons hierin ondersteund, alsmede het door-ontwikkelen van de wijkteams. Het vraagt om goede communicatie en learning-by-doing om met elkaar zo'n grote opdracht uit te voeren.

VERVOLG 1.5 DIRECTIEVERSLAG

Vrijwilligers

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 2021 de nodige aandacht gekregen.

Financiën

Ook in financiële zin is het afgelopen jaar uitdagend geweest. Sinds 2021 is goed voelbaar dat er de afgelopen twee jaar fors is bezuinigd op welzijn. In totaal bijna een miljoen bij Welzijnswartier. Er zijn substantieel minder uitvoeringsuren beschikbaar op diverse opdrachten zoals jongerenwerk, sport, cultuur, vrijwilligersondersteuning en ontmoeting. Dit vraagt om een andere werkwijze, waarbij we keuzes hebben moeten maken in wat we wel en niet doen en een groter beroep doen op de eigen kracht van de samenleving.

Impact van Corona

Het coronavirus en alle maatregelen en beperkingen hebben ook in 2021 grote invloed gehad op hoe wij ons werk konden doen. Inwoners verdwenen soms uit beeld. Partners namen meer afstand. Contact was vaak moeilijk. Tegelijkertijd kwamen we ook in aanraking met nieuwe groepen en inwoners. Op straat tijdens de ambulante rondes, tijdens sport en beweegactiviteiten en in de Huizen van de Wijk. We konden - dankzij uitzonderingen voor onze branche op de coronamaatregelen – inzetten op activiteiten voor kwetsbare mensen. Hierdoor hebben we veel (nieuwe) mensen in beeld gekregen en iets voor hen kunnen betekenen. Corona heeft ons wat dat betreft ook juist op de kaart gezet. We hebben veel aandacht besteed aan thema's als eenzaamheid en gezonde leefstijl.

Resultaat 2021

De staat van baten en lasten sluit met een negatief resultaat van € 90.894, waar een negatief resultaat van € 143.840 was voorzien. Dit is € 52.946 minder dan begroot. Hiervoor zijn meerdere oorzaken aan te wijzen. Zo zijn er in de loop van 2021 nog diverse subsidietoezeggingen ontvangen welke niet waren begroot en is er een nagekomen subsidiebate 2020 van de gemeente Teylingen voor de exploitatie van twee locaties. Daarnaast zijn de lasten voor personeel en huisvesting lager uitgevallen.

Ook zijn er vanwege de coronacrisis flink minder activiteiten uitgevoerd met als gevolg achterblijvende activiteitenbijdragen. Dit wordt echter volledig gecompenseerd door lagere activiteitenlasten. Verder is het ziekteverzuim voor 2021 uitgekomen op 7,9%, dit is 4,9% hoger dan waarmee in de begroting is gerekend.

In paragraaf 2.5 wordt uitgebreider ingegaan op de verschillen tussen de begroting en realisatie 2021.

Wettelijk kader en Governance code

Welzijnswartier past de governance code Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening toe en past als besturingsmodel het model raad van toezicht toe. De directeur-bestuurder en raad van toezicht dragen en gezamenlijke verantwoordelijkheid voor (het in acht nemen van) de governance binnen Welzijnswartier. Dat houdt onder meer in dat de directeur-bestuurder aansprakelijk is en (eind)verantwoordelijk is voor realisatie van de organisatiedoelstellingen, de strategie, de financiën en het naleven van wet- en regelgeving. De directeur-bestuurder 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. De directeur-bestuurder legt over het functioneren van de sociaalwerkorganisatie en over het eigen functioneren verantwoording af aan de raad van toezicht. De raad van toezicht 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.

VERVOLG 1.5 DIRECTIEVERSLAG

Personeelsformatie

De personele inzet bij Welzijnswartier over geheel 2021 bestond uit 75 medewerkers (2020: 76), dit is inclusief de medewerkers die gedurende het jaar in- en uitdienst zijn getreden. Omgerekend bedroeg de gehele inzet over het jaar 60,2 fte (2020: 58,8 fte). Vanuit Provalu waren er in 2021 7 medewerkers actief (2020: 7), omgerekend 4,9 fte (2020: 4,9 fte).

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

	2021		2020	
	mede- werkers*	fte's **	mede- werkers	fte's
Welzijnswartier				
- Sociaal werkers	54	42,9	54	42,9
- Ondersteunende diensten	4	3,4	7	5,7
- Accommodatiebeheer	9	7,2	9	6,1
- Niet team gebonden medewerkers:	7	5,8	5	3,2
- Directie:	1	0,9	1	0,9
Totaal Welzijnswartier:	75	60,2	76	58,8
Provalu (voorheen de Mare-groep):				
- Accommodatiebeheer:	6	3,9	6	3,9
- Administratie:	1	1,0	1	1,0
Totaal gedetacheerden:	7	4,9	7	4,9
Totaal Welzijnswartier en gedetacheerden:	82	65,1	83	63,7

* 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 2021 zijn er 75 medewerkers (2020: 79 medewerkers) in dienst en bedraagt de formatie 60,7 fte. (2020: 61,1 fte).

De sekse opbouw van de medewerkers van Welzijnswartier is per ultimo 2021 als volgt:

	vrouw	man	totaal
tot en met 24 jaar	4	0	4
25 t/m 34 jaar	9	9	18
35 t/m 44 jaar	11	10	21
45 t/m 54 jaar	7	7	14
55 t/m 64 jaar	12	3	15
65 jaar en ouder	2	1	3
	45	30	75

VERVOLG 1.5 DIRECTIEVERSLAG

Ziekteverzuim:

Het ziekteverzuimpercentage voor 2021 is uitgekomen op 7,9% (2020: 6,5 %) en is als volgt opgebouwd:

	2021	2020
kort verzuim, 1 t/m 7 dagen	0,9	0,7
middellang verzuim, 8 t/m 42 dagen	1,4	0,9
lang verzuim 43 t/m 365 dagen	4,8	3,2
extra lang verzuim, langer dan 365 dagen	0,8	1,7
Totaal verzuim (excl. zwangerschapsverlof)	7,9	6,5

Het ziekteverzuim over 2021 is uitgekomen op 7,9 %. Ten opzichte van 2020 is er sprake van een verdere stijging en dit wordt met name veroorzaakt door het middellang en langdurig verzuim. Het landelijk ziekteverzuim voor de sector *Zorg en welzijn (breed)* is voor 2021 uitgekomen op 6,8% (2020: 6,4%) (bron: CBS Statline).

Saldo staat van baten en lasten:

In 2021 bedroeg het nadelig resultaat € 90.894. Dit bedrag is conform het bestuursbesluit ter zake als volgt verwerkt:

Mutaties:

	€
Algemene reserve	8.242
Algemene reserve Katwijk	1.940
Algemene reserve Noordwijk	-24.984
Algemene reserve Hillegom	29.315
Algemene reserve Lisse	-2.279
Risicofonds personeel	-94.608
Reserve accommodatiebeheer	-31.327
Bestemmingsfonds Innovatie en nieuw beleid	-11.642
Bestemmingsfonds Cultuur CKV	-1.322
Bestemmingsfonds Schoolkunst	6.803
Bestemmingsfonds Jongerenwerk Teylingen	-1.991
Bestemmingsfonds Coronagelden	23.815
Bestemmingsfonds Sportakkoord	12.419
Bestemmingsfonds Katwijk Rijd(t) Mee	-5.275
	<u>-90.894</u>

1.6 BEGROTING 2022

De begroting 2022 luidt als volgt:

BATEN	€
Subsidies gemeente Katwijk	3.568.064
Subsidies overige gemeenten	1.417.926
Overige baten	913.800
Totaal baten	<u>5.899.790</u>
LASTEN	
Personeelslasten	4.213.800
Huisvestingslasten	704.700
Organisatielasten	502.993
Activiteitenlasten	657.300
Totaal lasten	<u>6.078.793</u>
Begroot negatief resultaat 2022	<u>-179.003</u>

Voor de begrote activiteiten 2022 zijn per rapportagedatum subsidietoezeggingen ontvangen tot een totaal bedrag van € 3.754.405. 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 € 179.003 aan te wenden.

Katwijk, april 2022

Gwen Spies
Directeur-bestuurder

2. Jaarrekening 2021

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa	196.092	134.733
Immateriële vaste activa	34.973	21.135
	<u>231.065</u>	<u>155.868</u>
Vlottende activa		
Vorraden	-	-
Subsidiënten/fondsen	98.568	60.699
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	84.571	208.931
	<u>183.139</u>	<u>269.630</u>
Liquide middelen		
Kas	4.174	4.129
Banken	589.484	480.721
Spaarrekeningen	1.401.951	1.554.523
	<u>1.995.609</u>	<u>2.039.373</u>
Totaal activa	<u><u>2.409.813</u></u>	<u><u>2.464.871</u></u>

PASSIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vrij besteedbaar eigen vermogen		
Algemene reserve	515.685	503.452
Bestemmingsreserves	<u>381.068</u>	<u>507.003</u>
	896.753	1.010.455
Vastgelegd eigen vermogen		
Bestemmingsfondsen	<u>319.061</u>	<u>296.253</u>
Totaal eigen vermogen	<u>1.215.814</u>	<u>1.306.708</u>
Voorzieningen		
Voorzieningen groothuudersonderhoud	263.260	245.386
Voorziening loopbaanbudget	<u>82.055</u>	<u>94.237</u>
	345.315	339.623
Schulden op lange termijn		
Nog te besteden investeringssubsidie	<u>67.938</u>	<u>49.887</u>
	67.938	49.887
Schulden op korte termijn		
Subsidiënten/fondsen	63.862	200.096
Belastingen en pensioenen	260.592	316.652
Overige schulden	<u>456.292</u>	<u>251.905</u>
	780.746	768.653
Totaal passiva	<u><u>2.409.813</u></u>	<u><u>2.464.871</u></u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
BATEN			
Subsidies	5.079.694	4.938.860	5.066.921
Activiteiten	695.188	896.200	646.105
Incidenteel	9.545	-	-
	<u>5.784.427</u>	<u>5.835.060</u>	<u>5.713.026</u>
LASTEN			
Personeel	4.182.227	4.211.600	4.319.885
Huisvesting	650.083	680.400	697.890
Organisatie	552.258	384.500	375.601
Activiteiten	497.360	702.400	506.673
Divers	-6.607	-	-
	<u>5.875.321</u>	<u>5.978.900</u>	<u>5.900.049</u>
Saldo staat van baten en lasten	<u>-90.894</u>	<u>-143.840</u>	<u>-187.023</u>
Bestemming saldo staat van baten en lasten:			
Algemene reserve	8.242	-	2.313
Algemene reserve Katwijk	1.940	-8.925	-17.406
Algemene reserve Noordwijk	-24.984	-	-18.037
Algemene reserve Hillegom	29.315	-4.520	28.292
Algemene reserve Lisse	-2.279	-	37.007
Algemene reserve Teylingen	-	-4.520	14.734
Risicofonds personeel	-94.608	-108.979	-57.294
Reserve accommodatiebeheer	-31.327	-3.329	-3.767
Alzheimer activiteiten	-	-	-10.000
Bestemmingsfonds Innovatie en nieuw beleid	-11.642	-7.700	-123.822
Bestemmingsfonds Cultuur CKV	-1.322	-	-36.775
Bestemmingsfonds Schoolkunst	6.803	-14.209	8.670
Bestemmingsfonds Jongerenwerk Teylingen	-1.991	-	-10.938
Bestemmingsfonds Coronagelden	23.815	-	-
Bestemmingsfonds Sportakkoord	12.419	-	-
Bestemmingsfonds Katwijk Rijd(t) Mee	-5.275	8.342	-
	<u>-90.894</u>	<u>-143.840</u>	<u>-187.023</u>

Voorafgaand aan de resultaatbestemming is een voorstel ingediend bij de gemeenten inzake de resultaatbestemming. Vooruitlopend op het besluit van de gemeenten 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		-90.894		-187.023
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen		115.065		112.635
- veranderingen in werkkapitaal:				
- mutatie kortlopende vorderingen en vooruitbetaalde kosten	86.491		-86.574	
- mutatie schulden op korte termijn	12.093		195.953	
		98.584		109.379
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		122.755		34.991
Mutatie algemene reserve	-		-	
Mutatie bestemmingsreserves	-		-	
Mutatie bestemmingsfonds	-		-	
Mutatie voorzieningen	5.692		43.791	
Mutatie nog te besteden projectkosten	-		-	
Uitgave inzake buitengewone lasten	-		-	
		5.692		43.791
Kasstroom uit operationele activiteiten		128.447		78.782
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in vaste activa	190.262		82.513	
Desinvest. in financiële vaste activa	-		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-190.262		-82.513
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangsten uit langlopende schulden	18.051		18.352	
Aflossingen van langlopende schulden	-		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		18.051		18.352
Mutatie geldmiddelen in boekjaar		-43.764		14.621
Liquide middelen einde boekjaar		1.995.609		2.039.373
Liquide middelen begin boekjaar		2.039.373		2.024.752
Mutatie geldmiddelen		-43.764		14.621

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 Welzijnskwartier.

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.

Met ingang van het boekjaar 2021 wordt er een nieuwe grootboekschema gebruikt. Dit heeft tot gevolg dat de begroting op postenniveau niet meer sluit maar wel op de totalen.

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.

VERVOLG 2.4 TOELICHTING

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.

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 boekjaar 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.

VERVOLG 2.4 TOELICHTING

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.

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 2021 geeft het volgende beeld:

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Verschil t.o.v. begroting	
			Voordelig €	Nadelig €
BATEN				
Subsidies	5.079.694	4.938.860	140.834	
Activiteiten	695.188	896.200		201.012
Incidenteel	9.545	-	9.545	
	<u>5.784.427</u>	<u>5.835.060</u>		
LASTEN				
Personeel	4.182.227	4.211.600	29.373	
Huisvesting	650.083	680.400	30.317	
Organisatie	552.258	384.500		167.758
Activiteiten	497.360	702.400	205.040	
Divers	-6.607	-	6.607	
	<u>5.875.321</u>	<u>5.978.900</u>	<u>421.716</u>	<u>368.770</u>
			-368.770	
Saldo	<u>-90.894</u>	<u>-143.840</u>	<u>52.946</u>	

Nadere toelichting begrotingsvergelijking:

Subsidies € 5.079.694 (€ 140.834 hoger dan begroot)

De verantwoorde subsidies over 2021 is € 140.834 hoger dan begroot. Dit is met name veroorzaakt doordat Welzijnswartier in 2021 diverse niet voorziene subsidietoekenningen van de gemeenten Katwijk en Noordwijk heeft ontvangen. Voor de gemeente Katwijk betreft het met name extra middelen voor statushouders, sportakkoord, burenhulp en coronamiddelen. Voor de gemeente Noordwijk betreft het met name extra middelen om activiteiten voor het jeugd- en jongerenwerk te organiseren vanwege de moeilijke coronaperiode.

De bijdragen van fondsen zijn echter lager uitgevallen dan begroot. Bijdragen van fondsen zijn echter altijd incidenteel. Welzijnswartier heeft zich tot doel gesteld om voor een opdracht tevens additionele middelen te verwerven. Dit is in 2021 onvoldoende gelukt omdat de focus meer heeft gelegen op het anders organiseren van activiteiten in coronatijd dan op het ontwikkelen van activiteiten waarvoor tevens fondsbijdragen voor kunnen worden verworven.

Activiteiten € 695.188 (€ 201.012 lager dan begroot):

De opbrengsten van de activiteiten blijven achter bij de begroting, met name omdat gedurende het gehele jaar 2021 al onze locaties vanwege de Corona-crisis deels voor activiteiten gesloten zijn geweest. Het niet doorgaan van activiteiten heeft dan ook geleid tot minder bijdragen van deelnemers, tegenvallende huur- en baropbrengsten en tot restitutie van reeds geïncasseerde bijdragen en huren.

Toch zijn er ook meevallers te melden. Het gebruik van onze maaltijdservice is met ruim 27% gestegen naar een omzet € 127.659. En de overige opbrengsten zijn gestegen omdat het Welzijnswartier is gelukt om coaching op scholen als product in het voortgezet onderwijs af te zetten.

VERVOLG 2.5 BEGROTINGSVERGELIJKING

Incidenteel € 9.545 (€ 9.545 hoger dan begroot):

De incidentele baten hebben met name betrekking op de subsidieafrekening van de accommodaties van de gemeente Teylingen. Het in 2020 behaalde negatieve resultaat op de accommodaties Teylingen is achteraf alsnog als subsidie toegekend.

Toelichting op de lasten

Personeel € 4.182.227 (€ 29.373 lager dan begroot):

De personeelslasten liggen enigszins onder het niveau van de begroting.

Hierbij zijn de volgende voordelen te melden:

- De salarissen zijn lager uitgevallen onder andere omdat de cao-loonsverhoging per 1 december 2021 is ingegaan waar in de begroting rekening is gehouden met een cao-stijging per 1 juli 2021.
- De sociale lasten en pensioenpremies zijn € 6.826 lager uitgevallen. In de begroting is er gerekend met een mogelijke stijging van zowel pensioenpremies als premies sociale lasten. De stijging van de pensioenpremie is echter hoger uitgekomen dan begroot. De premies sociale lasten zijn daarentegen lager uitgevallen dan begroot.
- De ontvangen ziekengelden en loonkosten subsidie zijn € 169.240 hoger uitgevallen dan begroot. Dit is met name veroorzaakt door het hoge ziekte verzuim van 7,9%, daar waar in de begroting gerekend is met 4%, de volledige compensatie van het UWV van transitievergoedingen en de hoger dan verwachte zwangerschaps- en bevallingsverlofuitkeringen van het UWV voor zowel mannen als vrouwen.
- Van de personele inzet van accommodatiebeheer ten behoeve van het meerjarig onderhoudsplan is € 29.523 ten laste van de onderhoudsvoorziening gebracht.

Daarnaast zijn de volgende nadelen te melden:

- De waarde van het verschuldigde verlofsaldo is met € 15.164 toegenomen.
- Inhuur derden is € 24.856 hoger uitgevallen dan begroot, m.n. vanwege niet voorziene ondersteuning op de financiële administratie en het scholingsproject Talent Coaching in samenwerking met het Andreas college.
- Kosten voor inzet Arbodienst zijn € 10.764 hoger uitgevallen dan begroot vanwege het hoge ziekteverzuim.

Huisvesting € 650.083 (€ 30.317 lager dan begroot):

De huisvestingslasten blijven achter bij de begroting. Hiervoor is niet één oorzaak aan te wijzen, op onderdelen zijn echter wel afwijkingen waarneembaar, zoals:

- De huur ad € 12.500 van de locatie Hofweide, 't Hok is per 1 januari 2021 opgezegd, hiermee is in de begroting geen rekening gehouden.
- Lagere energiekosten ad € 16.416. Als gevolg van de coronacrisis zijn diverse locaties minder open geweest.
- Ook is de dotatie aan de onderhoudsvoorziening € 10.620 lager uitgevallen, o.a. omdat aan de locatie De Schelp niet meer wordt gedoteerd omdat Welzijnswartier deze locatie op afzienbare termijn moet verlaten.
- De onderhoudslasten en overige huisvestingskosten zijn € 10.773 lager uitgevallen dan begroot.
- Hogere schoonmaak- en vuilafvoerlasten: vanwege corona zijn er niet begrote kosten gemaakt voor handgels, mondkapjes en overige te treffen hygiëne maatregelen. Tevens zijn de vuilafvoerlasten hoger uitgevallen omdat de locatie Kubus eind van het jaar volledig ontruimd opgeleverd moest worden.

VERVOLG 2.5 BEGROTINGSVERGELIJKING

Organisatielasten € 552.258 (€ 167.758 hoger dan begroot):

De hogere organisatielasten worden met name veroorzaakt door:

- De rentelasten zijn € 5.463 hoger uitgekomen dan begroot en worden volledig veroorzaakt door de negatieve rentes op liquide- en spaarmiddelen.
- De inzet van derden is € 79.232 hoger uitgevallen dan begroot. Er is met name een beroep op derden gedaan voor team- en organisatieondersteuning, het verder ondersteunen van onze communicatie, het ontwikkelen van een MAG-verantwoordingsinstrument en ondersteuning van de organisatie rond thema's als verandermanagement, medezeggenschap en governance.
- De publiciteits-, adverteer- en drukwerkkosten zijn € 37.090 hoger uitgevallen doordat Welzijnswartier zich actiever uit in diverse media, o.a. middels het *Welzijnswartier magazine* welke twee keer is verschenen.
- Abonnementen en lidmaatschappen zijn € 12.772 hoger uitgevallen dan begroot. Dit komt o.a. door een abonnement Zorgdomein t.b.v. de MAG-opdracht Gezonde Leefstijl.
- De overige organisatiekosten zijn € 7.399 hoger uitgevallen. Dit is met name veroorzaakt door een gepleegde fraude ad € 18.535, dit betrof het overmaken van geld naar een frauduleuze bankrekening in combinatie met het veranderen van een e-mail adres. Nader onderzoek heeft niet geleid tot verhaalsmogelijkheid op een derde. Welzijnswartier heeft maatregelen getroffen om de kans op fraude te verlagen.
- Hogere afschrijvingslasten ad € 34.393 dan begroot. Veelal staat tegenover dit hogere investeringsniveau tevens een subsidie en betreft het veelal activa welke in één keer wordt afgeschreven, bijvoorbeeld studio Scum ad € 5.500 en de keuken in De Schuit ad € 18.044.

Activiteiten € 497.360 (€ 205.040 lager dan begroot):

De activiteitenlasten vallen lager uit dan begroot. Dit is nagenoeg volledig op het conto van de coronacrisis te schrijven. Onder andere lagere kosten voor beweegactiviteiten omdat de activiteiten zijn geannuleerd. En ook lagere horeca inkopen doordat locaties langere tijd gesloten zijn geweest.

Divers -/- € 6.607 (€ 6.607 lager dan begroot):

Interne onderhoudsuren t.b.v. van de uitvoering van de meerjarige onderhoudsplannen voor de gebouwen zijn doorbelast aan de onderhoudsvoorzieningen. Een component in de urentarieven voorziet ook in een dekking van overhead.

Het resultaat € 90.894 negatief (€ 52.946 minder negatief dan begroot):

Het saldo van baten en lasten laat een negatief resultaat zien van € 90.894. Dit is € 52.946 minder negatief dan begroot.

Over de gehele linie zien we dat de kosten lager zijn uitgevallen met uitzondering van de organisatiekosten. Bij deze laatste post is er sprake van een behoorlijke toename omdat Welzijnswartier met behulp van derden heeft geïnvesteerd in het moderniseren van Welzijnswartier voor team- en organisatieondersteuning en onze communicatie.

De activiteitenlasten zijn met name vanwege de coronacrisis lager uitgevallen dan begroot doordat activiteiten niet zijn doorgegaan. Deze meevaller wordt echter grotendeels teniet gedaan door lagere deelnemersbijdragen en accommodatieopbrengsten.

2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Boekwaarde per 1 januari	134.733	158.708
Bij: investeringen boekjaar geactiveerd	165.633	82.513
	300.366	241.221
Afschrijvingen boekjaar	-69.576	-62.304
Ontvangen investeringssubsidies	-34.698	-44.184
Boekwaarde per 31 december	196.092	134.733

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	21.135	27.282
Bij: investeringen boekjaar	24.629	-
Af: afschrijvingen boekjaar	-10.791	-6.147
Boekwaarde per 31 december	34.973	21.135

De immateriële vaste activa betreft geactiveerde programma KeDo van X-Lab en de bouw van de website www.doemeeinkatwijk.nl.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

Beginbalans	-	695
Waardemutatie	-	-695
Totaal voorraden	-	-

Betreft de inkoopwaarde van de horecavorraden op drie locaties.

Overige

Gemeente Katwijk, te verrekenen subsidie	-	37.029
Gemeente Hillegom, te verrekenen subsidie	472	-
Gemeente Lisse, te verrekenen subsidie	-	3.000
Gemeente Teylingen, te verrekenen subsidie	22.880	-
Projectbijdragen diverse fondsen	75.216	20.670
Nog te ontvangen fondsen	98.568	60.699
Totaal kortlopende vorderingen en overlopende activa	98.568	60.699

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten		
Debiteuren	29.782	56.518
Nog te ontvangen bedragen	-	34.552
Vooruitontvangen facturen	-	43.184
Vooruitbetaalde kosten, o.a. ICT	46.360	71.671
Voorschotten	886	886
St. Kattuk.nl	-	2.040
Voorschot salarissen	6.875	80
Borg	668	-
Totaal vorderingen en vooruitbetaalde kosten	<u>84.571</u>	<u>208.931</u>
 Liquide middelen		
Kas		
Kas	4.174	4.129
Totaal Kas	<u>4.174</u>	<u>4.129</u>
 Banken		
Rabobank 116	514.698	384.582
Rabobank 380	71.499	94.691
Rabobank 554	3.287	1.448
Totaal Banken	<u>589.484</u>	<u>480.721</u>
 Spaarrekeningen		
ASN spaarrekening	805.120	807.718
Rabobank Internetspaarrekening	241.883	391.862
Rabobank Doelsparen	239.822	239.808
Rabobank Bedrijfsbonusrekening	115.126	115.135
Totaal spaarrekeningen	<u>1.401.951</u>	<u>1.554.523</u>
 Totaal liquide middelen	<u>1.995.609</u>	<u>2.039.373</u>

Alle liquide middelen staan ter vrije besteding van Welzijnskwartier.

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
PASSIVA		
VRIJ BESTEEDBAAR EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve		
Beginbalans	2.313	-
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	8.242	2.313
Eindbalans	<u>10.555</u>	<u>2.313</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	367.589	384.995
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	1.939	-17.406
Eindbalans	<u>369.528</u>	<u>367.589</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 2021 bedraagt het maximum 10% van € 3.694.485.

Algemene reserve gemeente Teylingen

Beginbalans	-	18.037
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-	-18.037
Eindbalans	<u>-</u>	<u>-</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 2021 bedraagt het maximum 10% van € 348.444.

Algemene reserve gemeente Noordwijk

Beginbalans	29.612	1.320
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-24.984	3.647
Dotatie Ondernemersfonds Noordwijk	-	24.645
Eindbalans	<u>4.628</u>	<u>29.612</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. De exploitatielast gemoeid met de subsidie 2021 bedraagt € 432.971.

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Algemene reserve gemeente Lisse		
Beginbalans	32.247	-4.760
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-2.279	37.007
Eindbalans	<u>29.968</u>	<u>32.247</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 2021 bedraagt € 233.080.

Algemene reserve gemeente Hillegom		
Beginbalans	71.691	56.957
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	29.315	14.734
Eindbalans	<u>101.006</u>	<u>71.691</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 2021 bedraagt € 359.721.

Totaal algemene reserves	<u>515.685</u>	<u>503.452</u>
---------------------------------	----------------	----------------

BESTEMMINGSRESERVES

Risicofonds personeel		
Beginbalans	302.027	359.321
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-94.608	-57.294
Eindbalans	<u>207.419</u>	<u>302.027</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 € 4.182.227.

Exploitatie accommodatiebeheer		
Beginbalans	189.617	193.384
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-31.327	-3.767
Eindbalans	<u>158.290</u>	<u>189.617</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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Seniorweb		
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	388	10.388
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-	-10.000
Eindbalans	<u>388</u>	<u>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>381.068</u>	<u>507.003</u>
-----------------------------------	----------------	----------------

VASTGELEGD EIGEN VERMOGEN

BESTEMMINGSFONDSEN

Bestemmingsfonds innovatie en nieuw beleid

Beginbalans	64.804	188.626
Mutatie vanwege begrotingsafspraken	-11.642	-123.822
Mutatie vanwege resultaatbestemming	-	-
Eindbalans	<u>53.163</u>	<u>64.804</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).

Welzijnskwartier gaat verder innoveren, om door middel van een wijkgerichte en integrale aanpak nog beter kunnen te inzetten op het versterken van 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 Welzijnskwartier in staat om nieuwe diensten te ontwikkelen, betere kwaliteit te leveren en efficiënter te werken.

Bestemmingsfonds Incidenteel onderhoud locaties

Beginbalans	44.415	44.415
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-	-
Eindbalans	<u>44.415</u>	<u>44.415</u>

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

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.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bestemmingsfonds Cultuur CKV		
Beginsaldo	16.261	53.036
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-1.322	-36.775
Eindbalans	<u>14.939</u>	<u>16.261</u>

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	122.541	113.871
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	6.803	8.670
Eindbalans	<u>129.344</u>	<u>122.541</u>

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 noodhulp statushouders		
Beginbalans	2.290	2.290
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-	-
Eindbalans	<u>2.290</u>	<u>2.290</u>

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

Bestemmingsfonds jongerenwerk Teylingen		
Beginbalans	45.942	56.880
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-1.991	-10.938
Eindbalans	<u>43.951</u>	<u>45.942</u>

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.

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bestemmingsfonds Coronagelden Katwijk		
Beginbalans	-	-
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	23.815	-
Eindbalans	23.815	-

Het bestemmingsfonds is gevormd door Coronagelden welke door de gemeente Katwijk ter beschikking zijn gesteld. In afstemming met de gemeente Katwijk worden er plannen ontwikkeld om de coronagelden de komende jaren in te zetten.

Bestemmingsfonds Sportakkoord Katwijk

Beginbalans	-	-
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	12.419	-
Eindbalans	12.419	-

Het bestemmingsfonds is gevormd door gelden ten behoeve van het sportakkoord welke door de gemeente Katwijk ter beschikking zijn gesteld. In afstemming met de gemeente Katwijk worden er plannen ontwikkeld om de gelden de komende jaren in te zetten.

Bestemmingsfonds Katwijk rijd(t) mee

Beginbalans	-	-
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-5.275	-
Eindbalans	-5.275	-

Het bestemmingsfonds is gevormd voor het project *Katwijk rijd(t) mee* welke een looptijd heeft van vier jaar. Het bestemmingsfonds is bedoeld om financiële fluctuaties tussen de jaren op te vangen, o.a. omdat de bijdrage van de gemeente Katwijk fluctueert. In enig jaar kan er dan ook sprake zijn van een negatief saldo. Na afloop van het project dient een positief saldo teruggestort te worden aan de gemeente Katwijk. Bij een negatief saldo wordt de Algemene reserve Katwijk aangesproken.

Totaal bestemmingsfondsen	319.061	296.253
----------------------------------	----------------	----------------

VOORZIENINGEN

Voorzieningen groot huurdersonderhoud

Locatie	Callao	Schelp	Coligny	Zw-burg
Beginbalans	33.291	15.456	97.737	35.924
Dotatie	26.280	-	18.800	13.700
Onttrekking	-27.846	-9.768	-9.273	-14.445
Eindbalans	31.725	5.688	107.264	35.179

Locatie	PMT	Schuit	X-out		
Beginbalans	46.589	16.388	-	245.385	208.132
Dotatie	8.600	17.400	3.400	88.180	94.456
Onttrekking	-5.249	-3.556	-168	-70.305	-57.202
Eindbalans	49.940	30.232	3.232	263.260	245.386

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Voorziening Loopbaanbudget		
Beginbalans	94.237	87.700
Bij: dotatie	45.357	33.437
Af: onttrekking	-57.539	-26.900
Totaal voorziening	82.055	94.237

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	345.315	339.623
-----------------------------	----------------	----------------

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

Nog te besteden investeringssubsidie

Locatie	@ Hok	Fascinus		
Beginbalans	20.786	29.101	49.887	31.535
Ontvangen investeringssubsidie	12.500	12.500	25.000	25.000
Aangewend	-	-6.949	-6.949	-6.648
Eindbalans	33.286	34.652	67.938	49.887

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	63.862	200.096
--	--------	---------

Totaal subsidiënten/fondsen	63.862	200.096
------------------------------------	---------------	----------------

Belastingen en pensioenen

Belastingdienst loonheffing	258.703	269.822
Pensioenfonds PGGM	-	44.880
PAWW premie	1.889	1.950
	260.592	316.652

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige schulden		
Te verrekenen	17	277
Te verrekenen salarissen	609	-
Reservering verplichting verlof/compensatie uren	126.356	111.192
Accountantskosten (raming)	23.688	21.650
Nog te betalen huurlasten	-	23.350
Te verrekenen servicekosten	2.719	3.618
Nog te ontvangen facturen	11.390	24.165
Te verrekenen borg	-	832
Crediteuren	146.811	66.808
Nog te betalen overige kosten	98.093	13
Nog te betalen Urban Skatepark	46.609	-
Totaal overige schulden	<u>456.292</u>	<u>251.905</u>
Totaal schulden op korte termijn	<u>780.746</u>	<u>768.653</u>

2.7 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn ultimo 2021 als volgt:

Contract / categorie	Einddatum	2022	Verplichting in:		Totaal
			2023 - 2026	na 2026	
Huur pand Callaoweg 1-3, Katwijk	onbepaald	27.213	-	-	27.213
Huur pand Suurmondstraat 1, Katwijk	1-4-2022	6.263	-	-	6.263
Huur pand L. de Colignyln 7, Katwijk	31-7-2022	31.449	-	-	31.449
Huur pand L. de Colignyln 7A, Katwijk	31-7-2022	9.436	-	-	9.436
Huur pand L. de Colignyln 61, Katwijk	31-7-2022	11.161	-	-	11.161
Huur pand Zwanenburgstr 62, Katwijk	onbepaald	41.230	-	-	41.230
Huur pand J.v.Beierenw.118B,Voorhout	31-12-2025	19.240	57.721	-	76.961
Huur pand Alkemadeln 14, Sassenheim	31-12-2022	6.563	-	-	6.563
Huur pand Panhuysstr. 15, Noordwijk	31-12-2029	20.364	81.456	61.092	162.912
Huur pand Viaductweg 50, Noordw.hout	onbepaald	29.337	-	-	29.337
Totaal verplichtingen		202.257	139.177	61.092	402.526

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, "georderpickt" 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 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
		€	€	€
BATEN				
Subsidie gemeente Katwijk				
Cultuur	Opdracht 2b	139.923	139.923	166.634
Statushouders	Opdracht 3	242.647	242.647	306.238
Statushouders additioneel		73.570	-	-
Mantelzorg	Opdracht 4	277.921	277.921	402.804
Ondersteuning versterken vrijwilligers	Opdracht 6	203.310	203.310	210.463
Burenhulp en ondersteuning	Opdracht 8	4.700	4.700	-
Jeugd & jongerenwerk	Opdracht 10	561.292	561.292	667.853
Ontmoeting in de wijk	Opdracht 11	599.037	599.037	558.953
Ontmoeten - dementievriendelijk		17.200	-	-
Ontmoeten - Katwijk voor Iedereen		10.000	-	-
Sport en bewegen	Opdracht 12	574.197	574.197	651.397
Gezonde leefstijl	Opdracht 13	12.000	12.000	-
Subtotaal MAG		2.715.797	2.615.027	2.964.342
Cultuur Provinciale noodsteun Covid 19		7.500	-	-
Huurcompensatie De Schuit		31.546	-	-
Coronagelden 2021		38.815	-	-
Organisatieondersteuning		462.822	462.821	452.004
Sociaal beheer		31.758	-	-
Beheer multifunctionele accommodaties		200.276	180.053	176.040
Vervoersvoorziening		185.971	186.500	-
Sportakkoord		20.000	-	-
Overig		-	83.613	105.595
Totaal gemeente Katwijk		3.694.485	3.528.014	3.697.981
Subsidies regio gemeenten				
Noordwijk		433.516	418.522	416.020
Hillegom		359.721	359.421	351.465
Lisse		233.080	236.562	254.488
Teylingen		348.444	364.244	346.967
Diverse subsidies		10.448	25.000	-
15% aandeel div.gemeenten in MDT		-	7.097	-
Totaal regio gemeenten:		1.385.209	1.410.846	1.368.940
Totaal subsidiebatén		5.079.694	4.938.860	5.066.921

VERVOLG 2.8 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Opbrengsten activiteiten			
Subsidie overige fondsen	189.181	307.300	118.406
Bijdrage diverse activiteiten/cursussen	120.091	163.400	152.047
Opbrengst horeca activiteiten	8.581	33.000	9.204
Opbrengst maaltijden	127.659	100.000	115.107
Opbrengst accommodatiebeheer	187.705	282.400	232.455
Overige opbrengsten	61.956	13.100	18.881
Rente	15	-3.000	5
Totaal opbrengsten activiteiten	695.188	896.200	646.105
Incidentele baten			
Afrekeningen voorgaande jaren	9.545	-	-
Totaal incidentele baten	9.545	-	-
Totaal baten	5.784.427	5.835.060	5.713.026
LASTEN			
Personeel			
Salarissen	3.024.095	3.085.000	3.118.918
Sociale lasten	484.782	510.100	506.850
Pensioenpremies	278.392	259.900	262.605
Overige personeelslasten	394.958	356.600	431.512
Totaal personeel	4.182.227	4.211.600	4.319.885
De personele inzet bij Welzijnskwartier over geheel 2021 bestond uit 82 medewerkers (2020: 83), dit is inclusief de medewerkers die gedurende het jaar in- en uitdienst zijn getreden. Omgerekend bedroeg de gehele inzet over het jaar 60,2 fte (2020: 58,8 fte). Vanuit Provalu waren er in 2021 7 medewerkers actief (2020: 7), omgerekend 4,9 fte (2020: 4,9 fte).			
Bruto salarissen			
Bruto salarissen	3.253.171	3.160.000	3.178.552
Mutatie verlofdagen	15.164	-	41.752
	3.268.335	3.160.000	3.220.304
Ontvangen ziekengelden/loonkosten subsidie	-244.240	-75.000	-119.976
Totaal bruto salarissen	3.024.095	3.085.000	3.100.328
Overige personeelslasten			
Inhuur derden	164.456	139.600	253.097
Personeelsvergoedingen	119.972	118.500	96.640
Overige personeelskosten	140.153	98.500	111.510
Personeelslasten t.l.v. onderhoudsvoorziening	-29.623	-	-29.735
Totaal overige personeelslasten	394.958	356.600	431.512

VERVOLG 2.8 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Huisvesting			
Huren	321.426	341.700	344.601
Beveiliging	7.162	7.200	3.395
Schoonmaak en vuilafvoer	28.778	20.400	22.472
Onderhoud	4.077	11.100	4.492
Energiekosten	119.784	136.200	117.161
Verzekeringen en heffingen	14.273	13.200	28.996
Overige huisvestingskosten	23.750	27.500	21.903
Afschrijving inventaris en installaties	45.787	34.300	72.393
Dotatie groot onderhoud	88.180	98.800	82.477
Doorbelasting huisvestingskosten	-3.134	-10.000	-
	<u>650.083</u>	<u>680.400</u>	<u>697.890</u>
Organisatie			
Automatisering	121.224	125.500	104.173
Digitale communicatie	48.776	45.000	45.163
Kantoorkosten	26.560	23.200	23.468
Rente en bankkosten	8.063	2.600	2.440
Inzet derden	148.232	69.000	88.078
Publiciteit	77.790	40.700	26.224
Bestuur	8.444	13.000	9.335
Reiskosten	1.200	5.500	3.377
Lidmaatschappen en abonnementen	16.872	4.100	6.413
Verzekeringen	7.105	9.700	7.558
Overige organisatiekosten	21.399	14.000	19.129
Afschrijving apparatuur en transport	66.593	32.200	40.243
	<u>552.258</u>	<u>384.500</u>	<u>375.601</u>
Activiteiten			
Activiteiten	314.193	526.900	359.741
Bar-keuken	10.772	25.700	11.022
Inzet vrijwilligers	49.479	35.600	18.348
Maaltijden	124.496	114.200	117.562
Doorbelaste activiteitenlasten	-1.580	-	-
	<u>497.360</u>	<u>702.400</u>	<u>506.673</u>
Divers			
Overhead	-8.798		
Overige lasten	2.191	-	-
	<u>-6.607</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal lasten	<u>5.875.321</u>	<u>5.978.900</u>	<u>5.900.049</u>
Resultaat van baten en lasten	<u>-90.894</u>	<u>-143.840</u>	<u>-187.023</u>

2.9 BELONING DIRECTEUR-BESTUURDER EN LEDEN RAAD VAN TOEZICHT

Per 1 januari 2021 is de heer Van Arkel teruggetreden als directeur van Welzijnskwartier en per 1 juli 2021 daadwerkelijk uit dienst getreden. De vergoeding van de voormalige directeur, de heer P.F. van Arkel heeft dan ook betrekking op de eerste zes maanden van 2021 en valt binnen de norm zoals gesteld in de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT). De heer Van Arkel maakt sinds 2019 gebruik van de generatieregeling waardoor zijn aanstelling voor 2021 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:

	2021	2020
- Aanvang en einde functievervulling	1-1 t/m 30-06	1-1 t/m 31-12
- Omvang dienstverband	0,89	0,89
- Gewezen topfunctionaris?	ja	nee
- (Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
- Individuele WNT-maximum	€ 178.667	€ 178.667
- Beloning (brutoloon, incl. vt, eju, etc.)	€ 45.180	€ 74.189
- Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	n.v.t.	n.v.t.
- Voorzieningen betaalbaar op termijn (pensioen)	€ 5.905	€ 8.878
	<u>€ 51.085</u>	<u>€ 83.067</u>

Per 1 januari 2021 is mevrouw G.D.H. Spies aangetreden als directeur-bestuurder. De vergoeding van de mevrouw Spies valt binnen de norm zoals gesteld in de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) en heeft betrekking op de periode 1 januari t/m 31 december 2021. Haar aanstelling voor 2021 is uitgekomen op gemiddeld 0,94 fte, oftewel 34 uur. De vergoeding is conform cao Welzijn schaal 13; anciënniteit 8. De volgende componenten kunnen worden onderscheiden met betrekking tot de beloning van mevrouw Spies:

	2021
- Aanvang en einde functievervulling	1-1 t/m 31-12
- Omvang dienstverband	0,94
- Gewezen topfunctionaris?	nee
- (Fictieve) dienstbetrekking?	ja
- Individuele WNT-maximum	€ 178.667
- Beloning (brutoloon, incl. vt, eju, etc.)	€ 71.440
- Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	n.v.t.
- Voorzieningen betaalbaar op termijn (pensioen)	€ 7.355
	<u>€ 78.795</u>

VERVOLG 2.9 BELONING DIRECTEUR-BESTUURDER EN LEDEN RAAD VAN TOEZICHT

Voor de uitoefening van haar functie zijn de volgende vergoedingen aan de leden van de raad van toezicht verstrekt:

	2021	2020
	€	€
J.E. Beijer - lid per 1 december 2021	300	-
N. Hackofoort - lid per 1 december 2021	300	-
De heer J. Houwaard -afgetreden per 31 december 2020	-	1.700
De heer W. Imthorn	1.800	1.700
De heer A.W. Veldman	1.800	1.700
De heer J. van der Plas - afgetreden per 31 december 2021	1.800	1.700
Mevrouw L. Remmelzwaal	1.800	1.700

2.10 VERWERKING VAN HET RESULTAAT

De reserves en bestemmingsfondsen

Ultimo 2021 hebben de reserves en bestemmingsfondsen opgebouwd met middelen van de gemeente Katwijk een omvang van € 1.025.707 (2020: € 1.124.904). 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 2021 sluit met een nadelig resultaat van: -143.840

Dit bedrag is als volgt samengesteld:

Begrote bestemming saldo staat van baten en lasten:	€
<u>Regiogemeenten:</u>	
Algemene reserve Teylingen	-4.520
Algemene reserve Hillegom	-4.520
	<u>-9.040</u>
<u>Gemeente Katwijk:</u>	
Algemene reserve Katwijk	-8.925
Risicofonds personeel	-108.979
Reserve accommodatiebeheer	-3.329
Bestemmingsfonds Innovatie en nieuw beleid	-7.700
Bestemmingsfonds Schoolkunst	-14.209
Bestemmingsfonds Katwijk Rijd(t) Mee	8.342
Resultaatbestemming gemeente Katwijk	<u>-134.800</u>
Resultaat 2020	<u>-143.840</u>

Het resultaat

De staat van baten en lasten 2021 sluit met een nadelig resultaat van: -90.894

Het negatieve resultaat ten laste van de gemeente Katwijk is uitgekomen op € 99.197 (2020: € 240.394). Daarmee zijn in 2021 diverse projecten middels hybride financiering uitgevoerd: onder andere inzet ten behoeve van cultuurprogramma *CMK*, statushouders *Programma Integratie, Multifunctioneel accommodatiebeheer* en *Katwijk rijd(t) mee*. Voor de regiogemeenten en Welzijnswartier is er per saldo sprake van een positief resultaat waardoor het uiteindelijke bedrijfsresultaat is uitgekomen op € 90.894 (2020: € 187.023) negatief. Dit bedrag is conform het besluit van de directeur-bestuurder en de goedkeuring van de raad van toezicht als volgt verwerkt:

VERVOLG 2.10 VERWERKING VAN HET RESULTAAT

	€
Bestemming saldo staat van baten en lasten:	
<u>Welzijnswartier:</u>	
Algemene reserve	8.242
<u>Regiogemeenten:</u>	
Algemene reserve Noordwijk	-24.984
Algemene reserve Hillegom	29.315
Algemene reserve Lisse	-2.279
Bestemmingsfonds Jongerenwerk Teylingen	-1.991
Resultaatbestemming regiogemeenten	61
<u>Gemeente Katwijk:</u>	
Algemene reserve Katwijk	1.940
Risicofonds personeel	-94.608
Reserve accommodatiebeheer	-31.327
Bestemmingsfonds Innovatie en nieuw beleid	-11.642
Bestemmingsfonds Cultuur CKV	-1.322
Bestemmingsfonds Schoolkunst	6.803
Bestemmingsfonds Coronagelden	23.815
Bestemmingsfonds Sportakkoord	12.419
Bestemmingsfonds Katwijk Rijd(t) Mee	-5.275
Resultaatbestemming Gemeente Katwijk	-99.197
Resultaat 2021	-90.894

Na deze mutaties bedraagt het saldo van de algemene reserve € 515.685 (2020: € 503.452), het saldo van de bestemmingsreserves € 381.068 (2020: € 507.003) en het saldo van de bestemmingsfondsen € 319.061 (2020: € 296.253). Voorafgaand aan de resultaatbestemming heeft overleg met de gemeente Katwijk plaatsgevonden.

2.11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Verwachting vanaf 2022

De begroting 2022 sluit met een verwacht tekort van € 179.003. In lijn met eerdere afspraken met de gemeente Katwijk en ook met Hillegom en Teylingen worden algemene reserves, het innovatiefonds en diverse bestemmingsfondsen ingezet om het begrote tekort op te vangen. Realisatie van dit tekort betekent dat de totale eigen vermogenspositie afneemt van € 1.215.814 (positief) per 31 december 2021 naar € 1.036.811 (positief) per 31 december 2022.

Kwaliteitslabel

Het afgelopen jaar heeft Welzijnswartier hard ingezet op het behalen van het Kwaliteitslabel Sociaal Werk. In december heeft Welzijnswartier de audit succesvol doorlopen en op 11 februari 2022 is het kwaliteitslabel daadwerkelijk overhandigd. Het keurmerk is gebaseerd op het vakmanschap van sociaal werkers, het effect van de dienstverlening voor inwoners en gericht op faciliterende, lerende organisaties met adequaat bestuur. We zijn trots te behoren tot de 10% organisaties in Nederland die dit label hebben en nemen in de Duin & Bollenstreek het voortouw voor het leveren van hoge kwaliteit dienstverlening aan de bewoners van Hillegom, Katwijk, Lisse, Noordwijk en Teylingen.

Welzijnswartier werkt samen met Sociaal Werk Nederland en tien andere welzijnsorganisaties aan het ontwikkelen van een KPI-model voor onze sector. Dit wordt een handzaam instrument om met gemeenten in gesprek te gaan over de meerwaarde van ons werk. Het model heeft ook toegevoegde waarde voor onze branche in het algemeen. Als voldoende sociaalwerkorganisaties dit model hanteren, dan levert dat een schat aan informatie op en kansen op het gebied van meta-analyses binnen welzijn.

MAG 2023 en aanbesteding Wijkteam 0 tot 100

2022 zal wederom een spannend jaar voor ons zijn. De publicatie van het bestek voor de aanbesteding van het Wijkteam 0 tot 100 is onlangs een maand uitgesteld. Tevens hebben we vernomen dat de MAG-uitvraag voor 2023 langer op zich laat wachten.

De gemeente Katwijk heeft voor de meeste MAG-opdrachten gekozen voor een looptijd van één of twee jaar. Afgelopen jaar heeft Welzijnswartier de eenjarige opdrachten opnieuw ingediend. Dit heeft van beide partijen veel inzet gevraagd.

Wij willen investeren in de samenwerking en toewerken naar een gelijkwaardig partnerschap met de gemeente. Hiervoor is een stabiele contractuele basis nodig. Dit creëert financiële zekerheid voor Welzijnswartier en organisatorische rust voor onze medewerkers zodat wij ons de komende jaren op de inhoud van de opdrachten kunnen richten.

Dit geldt ook voor het doen van gezamenlijke inschrijvingen met samenwerkingspartners. We hebben hier het afgelopen jaar ervaring mee opgedaan. Het kost tijd om tot een goede inschrijving te komen. Ten behoeve van de uitvraag voor het jaar 2023 willen wij aan de voorkant meer kunnen investeren in de samenwerking met relevante en nieuwe partijen om zodoende de MAG meer inhoud te geven en de transformatie met elkaar vorm te kunnen geven.

2.12 VASTSTELLING EN GOEDKEURING VAN DE JAARREKENING

In de bestuursvergadering d.d. 5 april 2022 is de jaarrekening (inclusief de daarin voorgestelde verwerking van het resultaat) vastgesteld.

Het bestuur:

Katwijk, 5 april 2022

Directeur-bestuurder mevrouw G.D.H. Spies

In de vergadering van de raad van toezicht d.d. 19 april 2022 is de jaarrekening (inclusief de daarin voorgestelde verwerking van het resultaat) goedgekeurd.

De raad van toezicht:

Katwijk, 19 april 2022

Mevrouw J.E. Beijer

Mevrouw N. Hackfoort

De heer W. Imthorn, voorzitter

Mevrouw L. Remmelzwaal

De heer A.W. Veldman

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. Verklaring over de in het Financieel Jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de in dit Financieel Jaarverslag 2021 op de pagina's 11 tot en met 40 opgenomen jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 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 2021;
2. de staat van Baten en Lasten over 2021; 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) 2021. 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 2021 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 2021 opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het Financieel jaarverslag 2021 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.

Zirkzee Audit

accountants

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 2021, 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, 19 april 2022

Zirkzee Audit B.V.

was getekend

drs. T.F.M. Wolsak RA

4. Bijlagen

4.1 TOELICHTING OP SUBSIDIES

Subsidiëring/bijdragen

Voor 2021 zijn de volgende subsidiebijdragen / -toezeggingen ontvangen:

Subsidiegever	Doel subsidie	Datum	Kenmerk	€
Gemeente Katwijk	KRM - vervoersvoorziening	7-12-20		186.500
Gemeente Katwijk	Subsidiebeschikking 2021	10-12-20	1774217	3.341.429
Gemeente Katwijk	Lokaal sportakkoord 2020/2021	16-12-20	1822340	20.000
Gemeente Katwijk	Herstelwerkzaamheden panden	8-12-20	1722122	5.000
Gemeente Katwijk	Provinciale noodsteun corona	18-01-21	1834333	7.500
Gemeente Katwijk	Aanpassing MAG'21 statushouders	19-02-21	1842095	73.570
Gemeente Katwijk	Onmoeting in de wijk/burenhulp	22-02-21	1866995	17.200
Gemeente Katwijk	Coronagelden 2021	15-10-21	2733356	65.565
Gemeente Katwijk	LHBTI/Katwijk voor iedereen	15-04-21	1867011	10.000
Gemeente Teylingen	Verlening jaarlijkse subsidie 2021	21-12-20	Z-20-131126	373.444
Gemeente Teylingen	Watch the budget	11-10-21	Z-21-214043	2.500
Gemeente Teylingen	Afrekening subsidie 2020	29-12-21	Z-21-178308	17.862
Gemeente Teylingen	Huurderving 2021	4-01-22	mail	5.018
Gemeente Noordwijk	Jeugd- en jongerenwerk 2021	22-07-20	66171	422.416
Gemeente Noordwijk	Activiteiten jongeren	8-02-21	101118	5.000
Gemeente Noordwijk	Breakout events zomervakantie	13-07-21	156930	5.000
Gemeente Noordwijk	Jongerenactiviteiten kerstvakantie	15-12-21	178674	1.100
Gemeente Lisse	Subs. jeugd- en jongerenwerk 2021	22-12-20	Z-20-131119	213.080
Gemeente Lisse	Buurtsportcoaches 2021	20-10-21	Z-21-216433	20.000
Gemeente Hillegom	Verlening jaarlijkse subsidie 2021	22-12-20	Z-20-131117	359.721
Provincie Zuid-Holland	Skatepark Scum Katwijk	18-10-21	786986625.1	50.000
ZonMw	Maatschappelijke diensttijd	27-11-20	743004017	150.450
Totaal				<u>5.201.905</u>

Subsidieafrekeningen voorgaande jaren

Subsidiegever	Doel subsidie	Datum	Kenmerk	€
Gemeente Katwijk	Verantwoording subsidie 2020	22-12-21	D2774883	3.697.981
Gemeente Noordwijk	Vaststelling subsidie JW 2020	5-07-21	149383	413.000
Gemeente Hillegom	Vaststellen jaarlijkse subsidie 2020	29-12-21	Z-21-178406	351.469
Gemeente Lisse	Vaststellen jaarlijkse subsidie 2020	22-07-21	Z-21-178382	211.487
Gemeente Lisse	Buurtsportchoach 2019 en 2020	22-07-21	Z-21-178382	40.000
Gemeente Teylingen	Vaststellen jaarlijkse subsidie 2020	29-12-21	Z-21-178308	383.627

Subsidiebeschikkingen 2022

Subsidiegever	Doel subsidie	Datum	Kenmerk	€
Gemeente Katwijk	Aanvraag MAG	8-10-21	64451	1.152.189
Gemeente Katwijk	Verlenging meerj. MAG-opdrachten	2-12-21	D2768038	1.219.543
Gemeente Noordwijk	Jeugd- en jongerenwerk 2022	23-11-21	149380	432.976
Gemeente Hillegom	Jeugd- en jongerenwerk 2022	27-12-21	Z-21-177605	364.218
Gemeente Lisse	Jeugd- en jongerenwerk 2022	27-12-21	Z-21-177615	212.147
Gemeente Teylingen	Jeugd- en jongerenwerk 2022	27-12-21	Z-21-177612	371.848
Gemeente Teylingen	Aanvullende subsidie 2022	26-01-22	Z-21-177612	1.484

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

	Gemeente Katwijk			Regio gemeenten			Projecten			Overhead			Algemeen			Totaal Welzijnswartier		
	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
BATEN																		
Subsidies	3.440	3.698	3.739	1.360	1.361	1.408	230	-	31	-	-	8	-	-	-	5.030	5.059	5.186
Overige subsidies	89	43	-	11	10	-	139	-	-	-	-	-	-	-	-	239	53	-
Opbrengsten activiteiten	33	249	214	11	30	15	39	-	45	-	-	-	-	-	2	83	279	276
Diverse baten	386	342	225	16	46	13	11	-	12	2	-	1	9	-	-	424	388	251
Incidentele baten	-3	-	-	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-	-
	3.945	4.332	4.178	1.409	1.447	1.436	419	-	88	2	-	9	9	-	2	5.784	5.779	5.713
LASTEN																		
Personeelslasten	2.305	2.661	2.418	868	898	920	295	-	40	729	691	941	-15	-	-	4.182	4.250	4.319
Huisvestingslasten	391	515	343	145	174	185	32	-	5	84	2	165	-2	-	-	650	691	698
Organisatielasten	147	102	47	59	34	22	15	-	6	315	312	297	16	-	-	552	448	372
Activiteitenlasten	385	564	411	62	113	57	40	-	17	10	-	26	-	-	-	497	677	511
Diverse lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2	-	-	2	2	-
Aandeel overhead	705	769	1.127	250	228	226	78	-	4	-1.041	-995	-1.357	-	-	-	-8	2	-
	3.933	4.611	4.346	1.384	1.447	1.410	460	-	72	97	12	72	1	-	-	5.875	6.070	5.900
Saldo	12	-279	-168	25	-	26	-41	0	16	-95	-12	-63	8	-	2	-91	-291	-187

4.3 SPECIFICATIE VASTE ACTIVA

Jaar van aanschaf	Aanschaf- prijs €	Investerings- bijdragen €	Afschr t/m 2020 €	Afschr. 2021 €	Afschr t/m 2021 €	Boekwaarde 31-12-2021 €
<u>Inventaris</u>						
2016	21.971	-	18.995	2.976	21.971	-
2017	23.157	-	16.366	4.631	20.997	2.160
2018	51.045	-	36.461	5.411	41.872	9.173
2019	29.622	11.440	6.207	3.636	21.283	8.339
2020	42.304	35.767	799	1.362	37.928	4.376
2021	44.465	34.698	-	416	35.114	9.351
	<u>212.564</u>	<u>81.905</u>	<u>78.828</u>	<u>18.432</u>	<u>179.165</u>	<u>33.399</u>
<u>Computers en software</u>						
2017	9.334	-	9.334	-	9.334	-
2018	17.590	5.699	8.484	2.505	16.688	902
2019	27.538	6.613	8.437	6.825	21.875	5.663
2020	18.018	-	3.679	5.986	9.665	8.353
2021	17.878	-	-	4.109	4.109	13.769
	<u>90.358</u>	<u>12.312</u>	<u>29.934</u>	<u>19.425</u>	<u>61.671</u>	<u>28.687</u>
<u>Apparatuur</u>						
2016	2.999	-	2.900	99	2.999	-
2017	16.414	-	14.100	2.314	16.414	-
2018	108.633	31.000	42.038	14.892	87.930	20.703
2019	10.417	3.933	2.528	1.456	7.917	2.500
2020	17.356	8.417	391	2.225	11.033	6.323
2021	47.541	-	-	4.345	4.345	43.196
	<u>203.360</u>	<u>43.350</u>	<u>61.957</u>	<u>25.331</u>	<u>130.638</u>	<u>72.722</u>
<u>Vervoermiddelen</u>						
2014	6.972	-	6.972	-	6.972	-
2015	5.385	-	5.385	-	5.385	-
2016	9.619	-	9.296	323	9.619	-
2018	7.200	-	2.880	1.440	4.320	2.880
2019	4.201	-	1.680	840	2.520	1.681
2020	4.838	-	80	972	1.052	3.786
2021	55.749	-	-	2.813	2.813	52.936
	<u>93.964</u>	<u>-</u>	<u>26.293</u>	<u>6.388</u>	<u>32.681</u>	<u>61.283</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>600.246</u>	<u>137.567</u>	<u>197.012</u>	<u>69.576</u>	<u>404.155</u>	<u>196.091</u>
<u>Immateriële vaste activa</u>						
2019	30.734	-	9.599	6.147	15.746	14.988
2021	24.630	-	-	4.644	4.644	19.986
Totaal immateriële vaste activa	<u>55.364</u>	<u>-</u>	<u>9.599</u>	<u>10.791</u>	<u>20.390</u>	<u>34.974</u>