

Stichting Welzijn Lingewaard
gevestigd te Bommel

Rapport inzake de jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	4

BESTUURSVERSLAG

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2019	7
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	9
2	Staat van baten en lasten over 2019	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	15
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	20

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26
---	---	----

BIJLAGEN

1	Verantwoording WNT 2019	31
---	-------------------------	----

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Welzijn Lingewaard
Cuperstraat 9
6681 AR Bommel

Huissen, 25 juni 2020

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw onderneming, waarin begrepen de balans met tellingen van € 352.751 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 45.121, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 26 van dit rapport.

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt € 45.121 tegenover € 31.459 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2019	Saldo 2018
	€	€
Baten		
Baten	1.124.812	1.023.776
Lasten		
Projectkosten	76.025	59.909
Kosten van beheer en administratie		
Lonen en salarissen	643.264	613.448
Sociale lasten	115.360	104.423
Pensioenlasten	58.113	55.187
Overige personeelslasten	58.458	43.351
Afschrijvingen materiële vaste activa	17.747	14.005
Overige stichtingslasten	110.126	101.378
Som der lasten	1.003.068	931.792
Resultaat	45.719	32.075
Financiële baten en lasten	-598	-616
Saldo	45.121	31.459

3 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	52.762	15,0	64.561	30,2
Vlottende activa				
Vorderingen	43.031	12,2	23.610	11,1
Liquide middelen	256.958	72,8	125.501	58,7
	299.989	85,0	149.111	69,8
	352.751	100,0	213.672	100,0
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	149.535	42,4	104.414	48,9
Kortlopende schulden				
Crediteuren	27.740	7,9	4.354	2,0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	49.393	14,0	1.597	0,8
Overige schulden en overlopende passiva	126.083	35,7	103.307	48,3
	203.216	57,6	109.258	51,1
	352.751	100,0	213.672	100,0

Stichting Welzijn Lingewaard te Bemmelen

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	149.535	104.414
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	52.762	64.561
Werkkapitaal	<u>96.773</u>	<u>39.853</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	43.031	23.610
Liquide middelen	<u>256.958</u>	<u>125.501</u>
	299.989	149.111
 Af: kortlopende schulden	203.216	109.258
Werkkapitaal	<u>96.773</u>	<u>39.853</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Coöperatie ConFirm U.A.

G. van der Vliet RA

BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2019

Missie Stichting Welzijn Lingewaard

Een Lingewaardse samenleving waarin iedereen mee kan doen en zich thuis voelt door het professioneel stimuleren, verbinden en ondersteunen van inwoners en initiatieven.

Visie Stichting Welzijn Lingewaard

Inwoner centraal en extra aandacht voor de kwetsbaren in de samenleving. Onze 'werkgebieden' zijn sport - en cultuur, mantelzorg, ouderenadvies, vrijwillige inzet, laaggeletterdheid, gezinsondersteuning, jongerenondersteuning, straatwerk en opbouwwerk. We werken samen met inwoners, partners, vrijwilligers en gemeente zodat het goed toeven is in de Lingewaardse samenleving (en een heel klein stukje Overbetuwe).

Financiën

2019 is een goed financieel jaar geworden. We hebben kunnen bouwen aan het instellen van een buffer en de inkomsten lopen synchroon met de uitgaven.

Vanaf 2020 werken we per medewerker met een jaarplan waarin de individuele activiteiten en daarbij horende begroting in is opgenomen. Hierdoor kan er beter gestuurd worden op uitgaven en op het aanboren van extra fondsen en subsidies, indien nodig.

Er zijn 3 reserveringen gezet in 2019 die beiden ten dele opgenomen zijn te weten:

- Vervanging meubilair
- Weerstandsreserve
- Jubileum 10 jarig bestaan

Ten aanzien van het jubileum zal de reservering hiervoor nog doorlopen in 2020.

In 2019 heeft de verhuurder, de gemeente Lingewaard, voor het gehuurde pand in Bemmelen geen huurfacturen gestuurd ondanks het aandringen onzerzijds.

Deze gelden nemen wij, voorlopig, op als nog te betalen schuld 2019 in de jaarrekening.

Inzet voor het komende jaar is om te komen tot een meerjarensubsidie waardoor een nog stabielere financiële positie kan ontstaan.

De jaarrekening 2019 gaat vergezeld van een controleverklaring. Hier is voor gekozen om te laten onderzoeken of de financiële boekhouding aan de eisen voldoet en waar aandachtspunten zitten.

H.G.M. Spikker (Bestuurder)
25 juni 2020

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019

Staat van baten en lasten over 2019

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

Stichting Welzijn Lingewaard te Bommel

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na winstbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris		49.169		60.148	
Vervoermiddelen		3.593		4.413	
			52.762		64.561
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Debiteuren		12.984		10.822	
Overlopende activa		30.047		12.788	
			43.031		23.610
Liquide middelen	(3)		256.958		125.501

352.751

213.672

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONFIRM

GV / 25-06-2020

Accountants

[illegible]

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
		€	€	€
Baten				
Baten	(6)	1.124.812	1.088.305	1.023.776
Lasten				
Projectkosten		76.025	44.500	59.909
Kosten van beheer en administratie				
Lonen en salarissen	(7)	643.264	679.104	613.448
Sociale lasten	(8)	115.360	121.965	104.423
Pensioenlasten	(9)	58.113	61.415	55.187
Overige personeelslasten	(10)	58.458	50.000	43.351
Afschrijvingen materiële vaste activa	(11)	17.747	-	14.005
Overige stichtingslasten	(12)	110.126	126.000	101.378
		1.003.068	1.038.484	931.792
Saldo voor financiële baten en lasten		45.719	5.321	32.075
Rentelasten en soortgelijke lasten	(13)	-598	-	-616
Saldo		45.121	5.321	31.459
Resultaatbestemming				
Stichtingsvermogen		-	-	4.606
Bestemmingsreserves		45.121	-	26.853
		45.121	-	31.459

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Welzijn Lingewaard, statutair gevestigd te Bommel, bestaan voornamelijk uit het verzorgen van welzijnswerkzaamheden voor inwoners van de gemeente Lingewaard.

Vestigingsadres

Stichting Welzijn Lingewaard (geregistreerd onder KvK-nummer 09213570) is feitelijk gevestigd op Cuperstraat 9 te Bommel.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen, waaronder de RJ-Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven).

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting Welzijn Lingewaard zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Gevolgen Corona virus

Na balansdatum is Nederland als onderdeel van een wereldwijde crisis ernstig geraakt door het Corona virus. Deze crisis zal ook gevolgen hebben voor deze stichting. Op het moment van opstellen van deze jaarrekening is niet op een rationele wijze in te schatten wat deze gevolgen zullen zijn en/of in welke mate deze gevolgen zich zullen voordoen. De overheid heeft bovendien vergaande maatregelen getroffen om stichtingen die negatieve gevolgen ondervinden ten gevolge van het Corona virus, financieel te ondersteunen. Het bestuur van de stichting is daarom van mening dat de continuïteitsveronderstelling, op basis waarvan deze jaarrekening is opgesteld, gehandhaafd kan worden. Dat neemt niet weg dat er onzekerheden blijven bestaan.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Projectkosten

Onder baten worden verstaan de door derden verstrekte subsidies en bijdragen voor activiteiten.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Pensioenlasten

Stichting Welzijn Lingewaard heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het boekjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Welzijn Lingewaard verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>			
Aanschaffingswaarde	208.535	4.602	213.137
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-148.387	-189	-148.576
	<u>60.148</u>	<u>4.413</u>	<u>64.561</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	5.948	-	5.948
Aanschafwaarde desinvesteringen	-81.317	-	-81.317
Afschrijvingen desinvesteringen	81.317	-	81.317
Afschrijvingen	-16.927	-820	-17.747
	<u>-10.979</u>	<u>-820</u>	<u>-11.799</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>			
Aanschaffingswaarde	133.166	4.602	137.768
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-83.997	-1.009	-85.006
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>49.169</u>	<u>3.593</u>	<u>52.762</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	10 - 20
Vervoermiddelen	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	12.984	10.822

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overlopende activa

Nog te ontvangen bijdrage ondersteuning Cultureel Platform Lingewaard	-	5.600
Vooruitbetaalde bedragen	19.828	502
Subsidies	812	-
Vooruitbetaalde bedragen Jubileum SWL	4.461	-
Overige vorderingen	4.946	6.686
	<u>30.047</u>	<u>12.788</u>

3. Liquide middelen

NL62 RABO 0315 8572 26	10.113	8.777
NL23 RABO 0156 7877 25	246.280	116.269
NL17 RABO 0314 6842 39	435	325
NL97 RABO 1097 2351 49	25	25
Kas	105	105
	<u>256.958</u>	<u>125.501</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2019	2018
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	61.964	57.358
Resultaatbestemming	-	4.606
Correctie voorgaand jaar	-4.606	-
Stand per 31 december	57.358	61.964

In 2018 is € 4.606 toegevoegd aan het stichtingsvermogen. Overeenkomstig de Uitvoeringsovereenkomst tussen de gemeente Lingewaard en Stichting Welzijn Lingewaard had deze toegevoegd moeten worden aan de bestemmingsreserve weerstandsreserve. Dat is in 2019 aangepast in de jaarrekening.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve vervanging materiële vaste activa	10.000	27.450
Bestemmingsreserve weerstandsreserve	70.841	5.000
Bestemmingsreserve jubileum	11.336	10.000
	92.177	42.450

	2019	2018
	€	€
<i>Bestemmingsreserve vervanging materiële vaste activa</i>		
Stand per 1 januari	27.450	10.597
Onttrekking	-17.450	16.853
Stand per 31 december	10.000	27.450

Deze reserve is bedoeld voor het (her)inrichten van de diverse ruimtes om tegemoet te komen aan de nieuwe eisen met betrekking tot de "1,5 meter" samenleving als gevolg van het Corona virus.

Stichting Welzijn Lingewaard te Bommel

	2019	2018
	€	€
<i>Bestemmingsreserve weerstandsreserve</i>		
Stand per 1 januari	5.000	5.000
Correctie voorgaand jaar	4.606	-
Toevoeging	61.235	-
Stand per 31 december	70.841	5.000

Overeenkomstig artikel 4 uit de Uitvoeringsovereenkomst tussen de gemeente Lingewaard en Stichting Welzijn Lingewaard worden overschotten in een aparte weerstandsreserve opgenomen.

Bestemmingsreserve jubileum

Stand per 1 januari	10.000	-
Toevoeging	1.336	10.000
Stand per 31 december	11.336	10.000

Deze reserve is is bedoeld voor het 10-jarig bestaan van de Stichting en zal in 2020 volledig aangewend worden.

5. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	27.740	4.354

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	48.113	-
Pensioenen	1.280	1.597
	49.393	1.597

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	29.589	27.352
Accountantskosten	5.614	4.250
Nettoloon	88	-
Vooruitontvangen subsidie Gemeente Lingewaard (straatcoaches)	10.000	10.000
Huurlasten Cuperstraat 9 te Bommel	20.789	-
Vooruitgefactureerde termijnen	60.003	59.602
Nog te betalen bedragen	-	2.103
	<u>126.083</u>	<u>103.307</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichting onroerende zaak

Door de stichting zijn er meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van een onroerende zaak gelegen aan de Cuperstraat 9 te Bommel. De huurprijs bedraagt € 20.789 per jaar.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
6. Baten		
Subsidie preventie	874.152	577.141
Gebiedsgericht werken	1.080	135.000
Meer en beter samenwerken	793	149.651
Projecten laaggeletterdheid	48.001	-
Taalcoördinator	22.434	-
Cultureel rondje	8.900	8.900
Straatcoaching	40.000	30.000
Gezinsondersteuning plus	63.400	23.000
Sportakkoord	15.840	-
Extra Coachtrajecten	33.300	33.000
Subsidie Gemeente Arnhem (Taalmaatjes, Voor 't zelfde geld, Klus en Klets, Oefengroep basisvaardigheden)	-	38.250
Inkomsten gezonde leefstijl	-	6.657
Galm Lingewaard	-	5.045
Sport & Cultuur	10.110	-
Bijdragen cursusactiviteiten / diverse opbrengsten	6.802	17.132
	<u>1.124.812</u>	<u>1.023.776</u>

De baten zijn verantwoord uitgaande van de veronderstelling dat de desbetreffende baten ongewijzigd definitief worden vastgesteld.

Projectkosten

Straatcoaching	1.611	-
Verenigingsondersteuning sportbeleid	21.818	-
Gebiedsgericht werken	23.868	26.559
Meer en beter samenwerken	-	23.107
Preventie	13.392	9.652
Werkvloer Jeugd- en Gezinsondersteuning	3.041	250
Kosten vrijwilligers	-	190
Werkvloer Vrijwillige Inzet en Mantelzorg	7.147	90
Werkvloer Participatie (participatiepunten)	-	61
Coachtrajecten jeugd	1.412	-
Laaggeletterdheid	3.736	-
	<u>76.025</u>	<u>59.909</u>

Pensioenlasten

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
7. Lonen en salarissen		
Brutolonen	663.078	639.011
Mutatie vakantiegeldverplichting	2.217	-1.138
	665.295	637.873
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-20.291	-3.599
Ontvangen subsidies	-1.740	-851
Doorbelaste personeelslasten	-	-19.975
	643.264	613.448
8. Sociale lasten		
Sociale lasten	115.360	104.423
9. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	58.113	55.187
10. Overige personeelslasten		
Reislastenvergoedingen	19.545	16.739
Onkostenvergoedingen	411	-
Kantinelasten	3.529	3.842
Studie- en opleidingskosten	11.831	5.337
Ziekengeldverzekering en Arbodiensten	15.332	15.798
Overige kostenvergoedingen	-	396
Werkkostenregeling	4.063	-
Overige personeelskosten	3.747	1.239
	58.458	43.351

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2019 gemiddeld 16 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2018: 17).

Afschrijvingen

11. Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	16.927	13.816
Vervoermiddelen	820	189
	17.747	14.005

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
12. Overige stichtingslasten		
Huisvestingslasten	9.067	6.936
Kantoorlasten	48.497	58.280
Verkooplasten	4.728	4.993
Algemene lasten	47.834	31.169
	<u>110.126</u>	<u>101.378</u>
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huur onroerende zaak	21.520	20.361
Gas water licht	13.588	8.455
Onderhoud onroerende zaak	91	1.923
Onroerendezaakbelasting	1.687	2.040
Schoonmaaklasten	12.454	10.104
Servicekosten	367	-
Overige huisvestingslasten	206	745
	<u>49.913</u>	<u>43.628</u>
Doorbelaste huisvestingslasten	-40.846	-36.692
	<u>9.067</u>	<u>6.936</u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorbenodigdheden	2.694	2.579
Drukwerk	6.253	5.078
Automatiseringslasten	29.815	32.623
Telefoon en internet	463	12.746
Porti	174	8
Contributies en abonnementen	4.209	5.092
Onderhoud en kleine aanschaffingen inventaris	4.835	-
Overige kantoorlasten	54	154
	<u>48.497</u>	<u>58.280</u>
<i>Verkooplasten</i>		
Reclame- en advertentielasten	4.437	4.843
Representatielasten	141	150
Overige verkooplasten	150	-
	<u>4.728</u>	<u>4.993</u>

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	24.874	15.026
Verzekeringen	3.724	3.489
Bestuurslasten	1.216	1.309
Kosten personeel & administratie	18.909	9.965
Raad van toezicht	64	-
Boetes Belastingdienst	65	-
Betalingsverschillen	-1.038	-
Overige algemene lasten	20	1.380
	<u>47.834</u>	<u>31.169</u>
Financiële baten en lasten		
13. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Bankrente en -kosten	<u>-598</u>	<u>-616</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Bemmel, 25 juni 2020

H.G.M. Spikker

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van:
Stichting Welzijn Lingewaard

Accountants

Gildenbroederslaan 6
7005 BM Doetinchem

Nieuwe Aamsestraat 90
6662 NK Elst

T 0800 - CONFIRM
info@confirm.nu
www.confirm.nu

A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Welzijn Lingewaard te Bemmelen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijn Lingewaard per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. Daarnaast is, naar ons oordeel, de WNT-verantwoording, die opgenomen is als bijlage in het rapport, in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Welzijn Lingewaard 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.

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONFIRM

GV / 25-06-2020

Accountants



Benadrukking van een onzekerheid in de jaarrekening vanwege de toekenning van de subsidie van de gemeente Lingewaard

In de jaarrekening zijn subsidies verantwoord waar diverse subsidiebeschikkingen aan ten grondslag liggen. In deze beschikkingen zijn verschillende te behalen doelen en te leveren prestaties opgenomen, waarover pas na totstandkoming van deze jaarrekening verantwoording zal worden afgelegd, op basis waarvan de gemeente Lingewaard een vaststellingsbesluit zal nemen. De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de veronderstelling dat de desbetreffende subsidies ongewijzigd definitief worden vastgesteld. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze conclusie.

B. Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven vereist is.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening **Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen;

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de WNT-verantwoording afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's uitvoeren van de in het Controleprotocol WNT 2019 beschreven werkzaamheden en het vanuit deze werkzaamheden 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 evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de WNT-verantwoording en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de WNT-verantwoording de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met het toezichthoudend orgaan 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.

Elst, 25 juni 2020

Coöperatie ConFirm U.A.

G. van der Vliet RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

BIJLAGEN

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONFIRM

GV / 25-06-2020

Accountants



Verantwoording WNT 2019

2019	H.G.M. Spikker	J.L. de Vries	P.G.P.C. Zweers	R.M.G.M. Abels	H.J.H. Polman-Bouwmeister	P.G.T.M. de Leeuw	E. Lenselink
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1						
Dienstbetrekking?	ja	nee	nee	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging							
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	59.737	0	0	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	10.796	0	0	0	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>70.533</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	29.100	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	70.533	0	0	0	0	0	0

2018	H.G.M. Spikker	J.L. de Vries	P.G.P.C. Zweers	R.M.G.M. Abels	H.J.H. Polman-Bouwmeister	P.G.T.M. de Leeuw	E. Lenselink	J. de Boer
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1-31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1							
Dienstbetrekking?	ja	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging								
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	52.088	0	0	0	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	9.905	0	0	0	0	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>61.993</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	28.350	18.900	18.900	18.900	18.900	18.900	18.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	61.993	0	0	0	0	0	0	0