

Jaarrekening 2021

Stichting MET Heemskerk

(voorheen Stichting Welschap Welzijn)
Handelsregister 34105705

23 juni 2022

Bestuursverslag

Doelstelling

De Stichting heeft ten doel, als organisatie voor sociaal en cultureel werk, jongerenwerk en opbouwwerk:

- a. een bijdrage te leveren aan de vorming, bewustwording en activering van personen en groepen in de samenleving, zonder partij-politieke binding en zich daarbij bij voorrang richten op diegenen die vanwege hun opleidings- of inkomensniveau, leeftijd, woon- of werksituatie, geslacht en of culturele achtergrond in een maatschappelijke achterstandssituatie verkeren of dreigen te geraken
- b. het bevorderen en uitvoeren van alle activiteiten, die tot het bereiken van de onder a genoemde doelstellingen kunnen leiden; hierbij wordt gestreefd naar een optimaal evenwicht tussen de belangen van de personen en groepen in de samenleving en die van de medewerkers van de Stichting.

Statutaire gegevens

Stichting MET Heemskerk is gevestigd in Heemskerk.
Zij is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 34105705.

Activiteiten gedurende het boekjaar

Stichting MET Heemskerk heeft gedurende het boekjaar diensten op gebied van sociaal werk uitgevoerd binnen de gemeente Heemskerk en nabije omgeving op basis van de opdracht en daarmee gepaard gaande subsidie. De diensten zijn in 2021 in breder aanbod uitgevoerd; als gevolg van de bestuurlijke fusie tussen voorheen Welschap Welzijn en Socius Maatschappelijk Dienstverleners is het aanbod van diensten en activiteiten uit beide stichtingen in Heemskerk gecombineerd.

In 2022 zet de stichting haar activiteiten in op dezelfde voet voort.

Beleid ten aanzien van vrij besteedbaar vermogen

De stichting stelt zich niet ten doel vermogen te vormen; kosten worden gefinancierd door enerzijds subsidies en anderzijds door eigen bijdragen van deelnemers. Conform de subsidieverordening van de gemeente Heemskerk is het vormen van reserves en voorzieningen beperkt tot maximaal 20 % van de jaarlasten. In voorkomende gevallen kan, in overleg met de gemeente Heemskerk, hiervan afgeweken worden.

Begroting 2022

| | <u>2022</u> <u>Begroting</u> | <u>2021</u> <u>Werkelijk</u> | <u>2021</u> <u>Begroting</u> |
|------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Personeelskosten | 2.130.900 | 2.073.516 | 2.267.495 |
| Overige personeelskosten | 51.200 | 130.232 | 49.989 |
| Afschrijvingen | 39.000 | 38.830 | 50.526 |
| Huisvestingskosten | 261.900 | 225.360 | 348.982 |
| Organisatiekosten | 500.800 | 476.144 | 500.310 |
| Activiteitskosten | 152.800 | 82.421 | 159.816 |
| Cursussen | - | 13.980 | - |
| Barlasten | - | 11.575 | - |
| Overige lasten | 2.000 | 5.190 | 2.000 |
| Totaal kosten | 3.138.600 | 3.057.248 | 3.379.118 |
| Inkomsten | 3.056.800 | 3.036.853 | 3.259.527 |
| Barexploitatie | 36.700 | 17.812 | 26.623 |
| Overige baten | 12.200 | 5.454 | 7.750 |
| Totaal baten | 3.105.700 | 3.060.119 | 3.293.900 |
| Resultaat reguliere bedrijfsuitoefening | 32.900- | 2.871 | 85.218- |
| Resultaat projecten | 70.970 | 68.758 | 57.447 |
| Resultaat | 38.070 | 71.629 | 27.771- |

Ondertekening

Raad van Bestuur:

Bestuurder

Mevrouw M.C. Kersten

Functie: Bestuurder

Nevenfunctie: Lid RvT Stichting Kinderopvang Huizen

Raad van Toezicht:

Voorzitter

De heer J.W. Dekker

Functie: Manager Sportfondsenbad Beverwijk NV

Nevenfunctie: Voorzitter Stichting El Ombu

Leden

Mevrouw E.S. Grimminck

Functie: Jurist

Nevenfuncties: Vice-voorzitter RvT St. Dynamo Amsterdam

Lid RvT St. Niko Alkmaar

De heer H. Veger

Functie: Senior Adviseur Fith BV

Nevenfunctie: Voorzitter Stichting Kopersbelangen Bodrum and Spa Resort

Raadslid gemeente Sudwest Friesland

De heer D.G. Visser

Functie: Senior adviseur en accountmanager BMC

Mevrouw M. Lobrij

Functie: Bestuurder Mind at Work

Goedkeuring in de vergadering van de Raad van Toezicht 29 juni 2022.

JAARREKENING 2021

Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)

| Activa | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|------------------------------------------|------------------|----------------|
| Vaste activa | | |
| Immateriële vaste activa | | |
| Boekwaarde immateriële vaste activa | 16.950 | - |
| Materiële vaste activa | | |
| Boekwaarde vaste activa | 175.467 | 193.489 |
| Vorderingen en overlopende activa | | |
| Debiteuren | 7.287 | 21.423 |
| Rekening-Courant Verhoudingen | 230.700 | 14.025 |
| Nog te ontvangen subsidies | 300 | 2.390 |
| Overige vorderingen | 4.998 | 5.049 |
| Overlopende activa | 4.397 | 19.705 |
| | 247.682 | 62.591 |
| Liquide middelen | 868.841 | 504.768 |
| | 1.308.940 | 760.848 |

Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)

| <u>Passiva</u> | | <u>31-12-2021</u> | | <u>31-12-2020</u> |
|----------------------------------------------------|----------------|-------------------------|----------------|-----------------------|
| Eigen vermogen | | | | |
| Algemene reserve | 605.574 | | 369.005 | |
| Bestemmingsreserves | <u>94.520</u> | 700.094 | <u>59.520</u> | 428.525 |
| Voorzieningen | | | | |
| Voorziening groot onderhoud | | 76.717 | | 68.994 |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | | | | |
| Crediteuren | 100.430 | | 32.056 | |
| Rekening-Courant Verhoudingen | 77.640 | | 44.289 | |
| Belastingen en premies soc. verz. | 154.754 | | 78.558 | |
| Overige schulden en overl. passiva | <u>199.305</u> | 532.129 | <u>108.428</u> | 263.330 |
| | | <u>1.308.940</u> | | <u>760.848</u> |

Staat van baten en lasten

| | <u>2021</u> <u>werkelijk</u> | <u>2021</u> <u>begroting</u> | <u>verschil</u> <u>t.o.v. begroting</u> | <u>2020</u> <u>werkelijk</u> |
|------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|
| Lasten | | | | |
| Personeelskosten | 2.073.516 | 2.338.504 | 264.988- | 1.412.490 |
| Overige personeelskosten | 130.232 | 41.193 | 89.039 | 15.763 |
| Afschrijvingen | 38.830 | 50.526 | 11.696- | 33.994 |
| Huisvestingskosten | 225.360 | 350.982 | 125.622- | 228.111 |
| Organisatiekosten | 476.144 | 502.650 | 26.506- | 379.886 |
| Activiteitenkosten | 82.421 | 133.140 | 50.719- | 71.267 |
| Cursuskosten | 13.980 | 27.675 | 13.695- | 28.713 |
| Barlasten | 11.575 | 18.547 | 6.972- | 15.268 |
| Overige lasten | 5.190 | 2.000 | 3.190 | 1.301 |
| Totaal | <u>3.057.248</u> | <u>3.465.217</u> | <u>407.969-</u> | <u>2.186.792</u> |
| Baten | | | | |
| Inkomsten | 3.036.853 | 3.384.527 | 347.674- | 2.068.606 |
| Bar exploitatie | 17.812 | 45.170 | 27.358- | 30.192 |
| Overige baten | 5.454 | 7.750 | 2.296- | 7.616 |
| Totaal | <u>3.060.119</u> | <u>3.437.447</u> | <u>377.328-</u> | <u>2.106.415</u> |
| Resultaat reguliere bedrijfsuitoefening | 2.871 | 27.770- | 30.641 | 80.377- |
| Resultaat vanuit projecten | 68.758 | - | 68.758 | 71.884 |
| Resultaat voor belasting | 71.629 | 27.770- | 99.399 | 8.493- |
| Vennootschapsbelasting | - | - | - | - |
| Resultaat | <u>71.629</u> | <u>27.770-</u> | <u>99.399</u> | <u>8.493-</u> |
| bij: Bestemmingsreserve Innovatie&Ontwikkeling | 43.144 | - | 43.144 | - |
| af: Bestemmingsreserve Innovatie&Ontwikkeling | 43.144- | - | 43.144- | - |
| af: Bestemmingsreserve Verduurzaming | 35.000- | - | 35.000- | - |
| Resultaat nog te bestemmen | 36.629 | 27.770- | 64.399 | 8.493- |
| Mutatie Algemene Reserve | <u>36.629-</u> | <u>27.770</u> | <u>64.399-</u> | <u>8.493</u> |
| | - | - | - | - |

Voorstel tot resultaatbestemming

De bestuurder stelt voor het resultaat over 2021 als volgt te bestemmen:

| | |
|-----------------------------------------------------|---------------|
| Brutoresultaat | 71.629 |
| Toevoeging aan bestemmingsreserve Verduurzaming | 35.000- |
| Toevoeging aan bestemmingsreserve Innovatie&Ontwik | 43.144- |
| Onttrekking aan bestemmingsreserve Innovatie&Ontwik | <u>43.144</u> |
| | 36.629 |
| Toevoeging aan algemene reserve | <u>36.629</u> |

De resultaatbestemming is, vooruitlopend op de goedkeuring van de Raad van Toezicht, als zodanig in de jaarrekening verwerkt.

Kasstroomoverzicht (indirecte methode)

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bedrijfsresultaat | 71.629 | 8.493- |
| Aanpassingen voor: | | |
| - Afschrijvingen | 38.898 | 33.634 |
| - vermogensmutatie | 199.940 | |
| - mutaties voorzieningen | <u>7.723</u> | <u>9.994</u> |
| | 318.190 | 35.134 |
| Mutatie vordering debiteuren | 14.136 | 13.688- |
| Mutatie overige vorderingen | 199.227- | 98.655 |
| Mutatie kortlopende schulden | <u>268.799</u> | <u>28.455</u> |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | 83.708 | 113.422 |
| Investerings activa | <u>37.826-</u> | <u>14.374-</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | <u>37.826-</u> | <u>14.374-</u> |
| Totale kasstroom | <u>364.073</u> | <u>134.181</u> |
| <u>Mutatie Liquide Middelen</u> | | |
| Liquide middelen per 1 januari | 504.768 | 370.587 |
| Liquide middelen per 31 december | <u>868.841</u> | <u>504.768</u> |
| Mutatie verslagjaar | <u>364.073</u> | <u>134.181</u> |

1. Grondslagen van waardering

Algemeen

De algemene grondslag welke is gehanteerd bij het opstellen van de jaarrekening is de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven (RJKC1)

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur van de stichting, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Materiële vaste activa en immateriële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs en verminderd met de op basis van de geschatte bedrijfseconomische levensduur bepaalde cumulatieve afschrijvingen.

De afschrijvingen bedragen een vast percentage van deze verkrijgingsprijs.

De afschrijvingspercentages bedragen:

| | | |
|---------------------------------|-----------|----------|
| Computers, hardware en software | 20% | per jaar |
| Inventaris | 10% - 20% | per jaar |
| Verbouwingen | 5% - 10 % | per jaar |
| Gebouwen | 10% - 20% | per jaar |

De grond behorende bij de percelen is door de gemeente Heemskerk in erfpacht uitgegeven.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Reserves

Het exploitatieresultaat wordt ten gunste respectievelijk ten laste van de algemene reserve gebracht. In voorkomende gevallen kunnen op basis van een besluit door de Raad van Bestuur rechtstreekse mutaties binnen de bestemmingsreserves en de algemene reserve plaatsvinden.

Voorziening Groot Onderhoud Gebouwen

Voor groot onderhoud aan het perceel De Schuilhoek, eigendom van de Stichting is een voorziening tegen nominale waarde opgenomen. Jaarlijks wordt conform de begroting een dotatie toegevoegd. De werkelijke groot onderhoudslasten worden vanuit de voorziening betaald. Voor de jaren t/m 2027 is een meerjaren onderhoudsbegroting door een extern bureau samengesteld.

2. Grondslagen van resultaatbepaling

Resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

De baten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

Subsidies

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

Pensioenlasten

De stichting heeft voor werknemers een pensioenregeling getroffen waarbij de pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op het middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De over het boekjaar verschuldigde premies worden als kosten verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie, beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds.

3. Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Koersverschillen, ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelasting zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Immateriële vaste activa | | |
| Software en licenties | 16.950 | |
| Boekwaarde software en licenties | <u>16.950</u> | <u>-</u> |
| Verloop materiële vaste activa | | |
| Boekwaarde begin boekjaar | - | - |
| Bij: investeringen | 16.950 | |
| Bij: afschrijving van de desinvesteringen | - | |
| Af: desinvesteringen | - | |
| Af: afschrijvingen | - | |
| Boekwaarde einde boekjaar | <u>16.950</u> | <u>-</u> |
| De boekwaarde kan als volgt gespecificeerd worden: | | |
| Oorspronkelijke investeringswaarde | 16.950 | - |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Boekwaarde | <u>16.950</u> | <u>-</u> |
| Materiële vaste activa | | |
| Gebouwen en terreinen | 101.810 | 97.327 |
| Boekwaarde gebouwen en verbouwingen | <u>101.810</u> | <u>97.327</u> |
| Inventaris | 69.382 | 86.323 |
| Kantoormachines | | - |
| Apparatuur activiteiten | | - |
| Computersoftware | - | - |
| Computerhardware | 4.275 | 9.839 |
| Lescomputers | | - |
| Boekwaarde inventarissen | <u>73.657</u> | <u>96.162</u> |
| Boekwaarde materiële vaste activa | <u>175.467</u> | <u>193.489</u> |
| Verloop materiële vaste activa | | |
| Boekwaarde begin boekjaar | 193.489 | 212.749 |
| Bij: investeringen | 20.876 | 14.374 |
| Bij: afschrijving van de desinvesteringen | - | - |
| Af: desinvesteringen | - | - |
| Af: afschrijvingen | 38.898 | 33.634 |
| Boekwaarde einde boekjaar | <u>175.467</u> | <u>193.489</u> |
| De investeringen betreffen de aanschaf en plaatsing van een klimaatinstallatie buurtcentrum Het Spectrum (€20.090), noodzakelijke aanpassingen aan de vernieuwde website van MET Heemskerk (€12.050) en de aanschaf van een nieuw kassasysteem (€4.900) | | |
| De boekwaarde kan als volgt gespecificeerd worden: | | |
| Oorspronkelijke investeringswaarde | 952.778 | 836.466 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>777.311</u> | <u>642.977</u> |
| Boekwaarde | <u>175.467</u> | <u>193.489</u> |

Toelichting op de balans

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Vorderingen en overlopende activa | | |
| Debiteuren | | |
| Debiteuren | 7.787 | 21.923 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | 500- | 500- |
| Totaal | <u>7.287</u> | <u>21.423</u> |
| Rekening-Courant Verhoudingen | | |
| R/C Stichting Welschap Kinderopvang | 38.015 | 13.872 |
| R/C Stichting Socius MD | 190.116 | - |
| R/C Stichting MET Heerhugowaard | 2.570 | 153 |
| Totaal | <u>230.700</u> | <u>14.025</u> |
| <p>Het ontstaan van R/C verhoudingen is onvermijdelijk. Inkomende facturen betreffen in een aantal gevallen de kosten voor alle stichtingen vallend onder de WelschapSocius groep, de kosten worden middels interne boekingen toegerekend aan de juiste stichting.</p> <p>Met betrekking tot de R/C verhoudingen tussen de stichtingen onderling wordt vanwege het kortlopende karakter geen rente in rekening gebracht.</p> | | |
| Nog te ontvangen subsidies | | |
| Gem. Beverwijk; Welzijn op Recept 20 % | - | 2.390 |
| Overigen | 300 | - |
| Totaal | <u>300</u> | <u>2.390</u> |
| Overige vorderingen | | |
| Nog te ontvangen automatische incasso | - | 1.106 |
| NTO Durvt dubbel betaald | 3.449 | - |
| NTO Leveranciersbonus | 139 | - |
| NTO Energieafrekening | 963 | 443 |
| SGEH; Contactblad 2020 | - | 3.489 |
| Diversen | 448 | 10 |
| Totaal | <u>4.998</u> | <u>5.049</u> |

Toelichting op de balans

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Overlopende activa | | |
| <u>Vooruitbetaalde bedragen</u> | | |
| Verzekeringen | 1.447 | 1.017 |
| Druk & kopieer kosten | 1.013 | - |
| Huur- & Exploitatielasten | - | 960 |
| Contributies | 1.678 | 1.600 |
| Pensioenpremies januari 2022 (2021) | | 15.756 |
| Diversen | 260 | 372 |
| Totaal | <u><u>4.397</u></u> | <u><u>19.705</u></u> |
| Liquide middelen | | |
| Rabobank | 866.565 | 501.425 |
| Gelden onderweg | 3.647- | |
| Kas | 5.923 | 3.343 |
| Totaal | <u><u>868.841</u></u> | <u><u>504.768</u></u> |

Toelichting op de balans

Eigen vermogen

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Algemene reserve | | |
| Saldo begin boekjaar | 369.005 | 377.498 |
| Overgang vermogen vanuit Socius a.g.v. fusie | 199.940 | |
| | <u>568.945</u> | <u>377.498</u> |
| Resultaatbestemming | 36.629 | 8.493- |
| Totaal algemene reserve | <u>605.574</u> | <u>369.005</u> |

Als gevolg van de fusie tussen Socius MD en MET Heemskerk (vh Welschap Welzijn Heemskerk) zijn per 1 januari 2021 de activiteiten op gebied van maatschappelijke dienstverlening overgegaan naar MET Heemskerk. De overgang betreft alle diensten en activiteiten, daarmee gepaarde gaande subsidie gemeente Heemskerk en personeel. Raad van Bestuur en Raad van Toezicht hebben besloten een deel van de reserves vanuit Socius MD over te laten gaan naar MET Heemskerk. De berekening van de hoogte van de over te nemen reserve is gemaakt op basis van de subsidies van de laatste vijf jaren.

Bestemmingsreserves

| | | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| A - Onderhoud Spectrum | 19.520 | 19.520 |
| B - Innovatie en Ontwikkeling | 40.000 | 40.000 |
| C - Verduurzaming | 35.000 | - |
| Totaal | <u>94.520</u> | <u>59.520</u> |

De hoogte van de algemene reserve en de bestemmingsreserves zijn overeenkomstig de gestelde voorwaarden zoals opgenomen in de subsidieverordening van de Gemeente Heemskerk.

Toelichting op de balans

| A - Onderhoud Spectrum | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Saldo begin boekjaar | 19.520 | 19.520 |
| Bij: dotatie verslagjaar | | - |
| | <u>19.520</u> | <u>19.520</u> |
| Onttrekkingen | | |
| | | |
| Saldo ultimo boekjaar | <u>19.520</u> | <u>19.520</u> |

Het pand Het Spectrum wordt gehuurd van de Gemeente Heemskerk. In het huurcontract is opgenomen dat door de huurder (Stichting MET Heemskerk) onderhoud aan het pand moet worden uitgevoerd. In de reguliere begroting zijn deze onderhoudskosten niet opgenomen.

| B - Innovatie en Ontwikkeling | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Saldo begin boekjaar | 40.000 | 40.000 |
| Bij: dotatie verslagjaar | 43.144 | - |
| | <u>83.144</u> | <u>40.000</u> |
| Onttrekkingen | 43.144 | - |
| | | |
| Saldo ultimo boekjaar | <u>40.000</u> | <u>40.000</u> |

In 2022 is het voornemen om over te gaan naar één registratiesysteem voor alle werksoorten. Dit vraagt onder andere om begeleiding en aanpassingen die de organisatie extern inkoop. De kosten van deze begeleiding worden gefinancierd vanuit deze bestemmingsreserve.

| C - Verduurzaming | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|------------------------------|----------------------|-------------------|
| Saldo begin boekjaar | - | - |
| Bij: dotatie verslagjaar | 35.000 | - |
| | <u>35.000</u> | <u>-</u> |
| Onttrekkingen | | - |
| | | |
| Saldo ultimo boekjaar | <u>35.000</u> | <u>-</u> |

In 2021 is onderzocht wat de verwachte kosten zullen zijn om het pand De Schuilhoek te verduurzamen. De kosten van maatregelen en aanpassingen om van energielabel D naar label A+ te komen bedragen naar verwachting € 60.000. De Raad van Bestuur heeft besloten om vanuit het resultaat 2021 een bestemmingsreserve hiervoor aan te leggen.

Voorzieningen

| Voorziening groot onderhoud | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Saldo begin boekjaar | 68.994 | 59.000 |
| Bij: dotatie lopend boekjaar | 9.996 | 9.994 |
| | <u>78.990</u> | <u>68.994</u> |
| Af: werkzaamheden | 2.273 | - |
| Saldo ultimo boekjaar | <u>76.717</u> | <u>68.994</u> |

De voorziening groot onderhoud wordt aangehouden om noodzakelijk onderhoud aan het pand De Schuilhoek uit te kunnen voeren. Hiervoor is een meerjaren onderhoudsplan opgesteld. In het boekjaar 2021 is regulier onderhoud aan de cv-ketel uitgevoerd.

Toelichting op de balans

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | | |
| Crediteuren | 100.430 | 32.056 |
| Rekening-Courant Verhoudingen | 77.640 | 44.289 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 154.754 | 78.558 |
| Overige schulden en overlopende passiva | <u>199.305</u> | <u>108.428</u> |
| Totaal | <u>532.129</u> | <u>263.331</u> |
| Specificatie | | |
| Crediteuren | | |
| Crediteuren (conform subadministratie) | 100.430 | 32.056 |
| Totaal | <u>100.430</u> | <u>32.056</u> |
| Rekening-Courant Verhoudingen | | |
| R/C Stichting Socius MD | - | 561 |
| R/C Stichting WelschapSocius Holding | 77.640 | 43.728 |
| Totaal | <u>77.640</u> | <u>44.289</u> |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Sociale lasten | 1.241 | 632 |
| Pensioen | 1.663 | 1.341 |
| Loonheffingen | 151.849 | 76.585 |
| Totaal | <u>154.754</u> | <u>78.558</u> |
| Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Reservering vakantiedagen | 85.749 | 38.793 |
| Reservering loopbaanbudget | 47.430 | 32.395 |
| Vooruitontvangen baten | 50.782 | 28.199 |
| Te betalen kosten | 9.847 | 7.468 |
| Overige posten | <u>5.498</u> | <u>1.573</u> |
| Totaal | <u>199.305</u> | <u>108.428</u> |

Toelichting op de balans

| Vooruitontvangen baten | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vooruitontvangen baten - Brede School | 12.093 | 7.549 |
| Tienerkamp | 1.350 | 650 |
| Gemeente Heemskerk - tegemoetkoming Coronaschade | 22.000 | - |
| Socius - Gezonde voeding | 3.230 | - |
| St. Welschap Beverwijk - vrijw. Inzet Broekpolder | 6.236 | - |
| Gemeente Heemskerk - GGZ pact | 4.573 | 20.000 |
| Sportservice Kennemerland | 1.300 | - |
| Overig | - | - |
| Totaal | 50.782 | 28.199 |

Nog te betalen kosten

| | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Huur en exploitatielasten | 3.440 | 2.110 |
| Bankkosten | 1.306 | 94 |
| Gem. Heemskerk - Taal & Empowerment | 1.660 | - |
| Website aanpassingen a.g.v. fusie | - | 1.984 |
| Cursusgelden Q4 2020 | - | 3.000 |
| Overigen | 3.441 | 279 |
| | 9.847 | 7.468 |

Overige posten

| | | |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| Foaien/ Spaarpot/ Subsidies zelfst.org. | 3.734 | 3.582 |
| Diversen | 1.763 | 2.010- |
| Totaal | 5.498 | 1.573 |

Niet in de balans opgenomen verplichtingen:

Fiscale eenheid

De rechtspersoon maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel. De fiscale eenheid bestaat uit de volgende entiteiten: Stichting WelschapSocius Holding, Stichting Welschap Kinderopvang, Stichting MET Heemskerk, Stichting MET Heerhugowaard, Stichting Socius Maatschappelijk Dienstverleners en MET Socius Heerhugowaard B.V.

c.Toelichting op de staat van baten en lasten

In het strategisch beleid is onder de doelstellingen opgenomen meer te kunnen gaan sturen op afwijkingen ten opzichte van de begroting. Om deze reden is onderstaand een korte verklaring gegeven van eventuele afwijkingen ten opzichte van de gestelde begroting, indien deze afwijking groter is dan 5 % en/ of significant is.

| | <u>2021</u> <u>werkelijk</u> | <u>2021</u> <u>begroting</u> | <u>verschil</u> <u>t.o.v. begroting</u> | <u>2020</u> <u>werkelijk</u> |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|
| Lasten | | | | |
| Personeelskosten | | | | |
| Salarissen incl vakantietoeslag | 1.586.596 | 1.703.062 | 116.466- | 988.094 |
| Pensioenpremie | 147.865 | 171.923 | 24.058- | 85.333 |
| Loopbaanbudget | 23.205 | 24.802 | 1.597- | 14.359 |
| Sociale lasten | 266.491 | 287.419 | 20.928- | 169.827 |
| Salaris via derden | 28.799 | 9.720 | 19.079 | 15.957 |
| subtotaal | <u>2.052.957</u> | <u>2.196.926</u> | <u>143.970-</u> | <u>1.273.570</u> |
| af: | | | | |
| Ontvangen ziektegeden | 27.916- | - | 27.916- | |
| subtotaal | <u>27.916-</u> | <u>-</u> | <u>27.916-</u> | <u>-</u> |
| af (bij): | | | | |
| Doorbelaste personeelskosten | 48.476 | 141.578 | 93.102- | 138.920 |
| subtotaal | <u>48.476</u> | <u>141.578</u> | <u>93.102-</u> | <u>138.920</u> |
| Totaal | <u>2.073.516</u> | <u>2.338.504</u> | <u>237.072-</u> | <u>1.412.490</u> |

Per 31 december 2021 heeft Stichting MET Heemskerk 35,9 fte personeel, verdeeld over 42 medewerkers. (2020: 20,1 fte, verdeeld over 26 medewerkers).

Het totaal van de personeelslasten is aanzienlijk lager dan begroot. Dit valt voor een groot deel te verklaren door het feit dat geen personeelslasten door SWB worden doorbelast. Daarnaast zijn vacatures pas later in het jaar ingevuld. Dit heeft geen invloed gehad op de overeengekomen inzet met de gemeente Heemskerk. Een aantal medewerkers heeft niet het volledige verlof opgenomen wat terug te zien is in de reservering vakantiedagen. Vanaf september is de formatieve inzet op orde.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

| Gegevens 2021 | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
| bedragen x € 1 | M.C. Kersten | B. van der Neut |
| Functiegegevens | Bestuurder | Bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 01/01-31/12 | 01/01-28/02 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | Ja | Ja |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | €133.361 | €17.072 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | €12.698 | €1.856 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>€146.059</i> | <i>€18.928</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | €209.000 | €33.783 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | - | - |
| Bezoldiging | €146.059 | €18.928 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t. | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t. | n.v.t. |
| Gegevens 2020 | | |
| bedragen x € 1 | M.C. Kersten | B. van der Neut |
| Functiegegevens | Bestuurder | Bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 01/01-31/12 | 01/01-31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | Ja | Ja |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | €118.504 | €100.823 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | €11.902 | €10.365 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>€130.406</i> | <i>€111.188</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | €201.000 | €201.000 |
| Bezoldiging | €130.406 | €111.188 |

(*) Betreft dienstverband in Stichting WelschapSocius Holding. Feitelijke inzet van bestuur t.b.v MET Heemskerk (v/h Stichting Welschap Welzijn) bedraagt 0,25 fte.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Gegevens 2021 | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| bedragen x € 1 | J.W. Dekker | D.G. Visser | H. Veger |
| Functiegegevens | Voorzitter | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 01/01-31/12 | 01/01-31/12 | 01/01/31/12 |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | €7.800 | €5.200 | €5.200 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | €31.350 | €20.900 | €20.900 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | - | - | - |
| Bezoldiging | €7.800 | €5.200 | €5.200 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Gegevens 2020 | | | |
| bedragen x € 1 | J.W. Dekker | D.G. Visser | H. Veger |
| Functiegegevens | (Vice) voorzitter | Lid | Vicevoorzitter/lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 01/01-31/12 | 01/01/31 | 01/01-31/12 |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | €5.633 | €5.200 | €5.200 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | €20.100 | €20.100 | €20.100 |

| Gegevens 2021 | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| bedragen x € 1 | F.W. van Zuilekom- Grimminck | M.F. Lobry | |
| Functiegegevens | Lid | Lid | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 01/01-31/12 | 22/06-31/12 | |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging ³ | €5.200 | €2.700 | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | €20.900 | €11.051 | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | - | - | |
| Bezoldiging | €5.200 | €2.700 | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t. | n.v.t. | N.v.t. |
| Gegevens 2020 | | | |
| bedragen x € 1 | F.W. van Zuilekom | M.F. Lobry | M. van Tunen- Geldermans |
| Functiegegevens | Lid | Lid | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 01/01-31/112 | 01/01-30/06 | |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | €5.200 | - | €1.270 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | €20.100 | - | €10.050 |

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

In de WNT verantwoording over het 2020 is de toegekende uitkering wegens beëindiging van het dienstverband van de heer van de Neut opgenomen. De toegekende uitkering bedroeg EUR 50.000 en is lager dan het van toepassing zijnde bezoldigingsmaximum. De uitkering is feitelijk uitbetaald aan de heer van de Neut in 2021.

c.Toelichting op de staat van baten en lasten

| | 2021 werkelijk | 2021 begroting | verschil t.o.v. begroting | 2020 werkelijk |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| Overige personeelskosten | | | | |
| Vergoeding dienstreizen | 692 | 400 | 292 | 159 |
| Wervingskosten personeel | - | 4.305 | 4.305- | 1.319 |
| Opleiding/desk.bevord.personeel | 91.049 | 17.219 | 73.830 | 414- |
| Overige personeelskosten | 38.491 | 19.269 | 19.222 | 14.699 |
| Totaal | <u>130.232</u> | <u>41.193</u> | <u>89.039</u> | <u>15.763</u> |

Het budget voor deskundigheidsbevordering is inclusief de kosten voor teamvorming ad € 82.880, deels gefinancierd vanuit de bestemmingsreserve Innovatie & Ontwikkeling.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa

| | | | | |
|-------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Gebouwen | 15.607 | 16.876 | 1.269- | 14.524 |
| Inventaris | 17.727 | 28.169 | 10.442- | 18.112 |
| Computersoftware | 5.564 | 5.482 | 83 | 997 |
| Transportmiddelen | 68- | | 68- | 360 |
| Totaal | <u>38.830</u> | <u>50.526</u> | <u>11.696-</u> | <u>33.994</u> |

Huisvestingskosten

| | | | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| Huur incl garage | 108.126 | 178.414 | 70.288- | 97.636 |
| Erfpacht | 9.093 | 10.770 | 1.677- | 10.299 |
| Verzekeringen/Belastingen/Heffingen | 1.647 | 1.451 | 196 | 1.499 |
| Dotatie groot onderhoud | 9.996 | 10.000 | 4- | 9.996 |
| Onderhoud pand | 3.490 | 4.600 | 1.110- | 7.984 |
| Onderhoud inventaris | 5.247 | 2.300 | 2.947 | 3.124 |
| Kosten alarminstallatie | 3.238 | 3.846 | 608- | 3.780 |
| Schoonmaakkosten uitbesteed | 66.818 | 87.872 | 21.054- | 61.338 |
| Schoonmaakmiddelen | 3.346 | 4.409 | 1.063- | 6.309 |
| Afvoer afval | 5.625 | 5.327 | 298 | 4.833 |
| Energiekosten | 21.976 | 35.693 | 13.717- | 18.113 |
| Inventarisaanschaffingen | 1.034 | 1.550 | 516- | 2.808 |
| Overige huisvestingskosten | 4.623 | 4.750 | 127- | 391 |
| Doorberekende huisvestingskosten | 18.899- | | | |
| Totaal | <u>225.360</u> | <u>350.982</u> | <u>106.723-</u> | <u>228.111</u> |

De oorzaak voor lagere huisvestingslasten ten opzichte van de begroting is het gevolg van een verandering in de huisvesting van MET Heemskerk en het servicebureau van WelschapSocius Holding. De huisvestingslasten voor het pand aan het Nielenplein in Heemskerk komen nu ten laste van Holding.

c.Toelichting op de staat van baten en lasten

| | 2021 werkelijk | 2021 begroting | verschil t.o.v. begroting | 2020 werkelijk |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| Organisatiekosten | | | | |
| Kantoorbehoeften | 2.450 | 1.850 | 600 | 1.101 |
| Telefoon / fax / internet | 267 | 292 | 25- | 277 |
| Porti / vracht | 81 | 1.050 | 969- | 19 |
| Druk- en kopieerkosten | 15.127 | 18.143 | 3.016- | 14.624 |
| Bestuurs- en representatiekosten | 286 | 1.000 | 714- | 444 |
| Vergaderkosten (consumptie staf) | 7.452 | 15.923 | 8.471- | 7.170 |
| Abonnementen/ lectuur | 2.857 | 3.796 | 939- | 3.152 |
| Publiciteit / PR activiteiten | 19.779 | 7.315 | 12.464 | 4.081 |
| Contributies/ lidmaatschappen | 4.443 | 6.180 | 1.737- | 2.175 |
| Advieskosten | 4.611 | 5.250 | 639- | 3.396 |
| Automatiseringskosten | 27.009 | 49.850 | 22.841- | 22.350 |
| Kosten salarisadministratie | 3.906 | 4.999 | 1.093- | 2.757 |
| Mutatie voorziening dubieuze debiteuren | - | - | - | 241 |
| Overige organisatiekosten | 595 | 12.702 | 12.107- | 4.457 |
| Subtotaal | 87.444 | 128.350 | 39.486- | 66.246 |
| Bijdrage Holding | 388.700 | 374.300 | 14.400 | 313.640 |
| Totaal organisatiekosten | 476.144 | 502.650 | 25.086- | 379.886 |

Voor druk- en kopieerkosten geldt dat in de begroting rekening was gehouden met extra kosten op dit gebied als gevolg van de fusie met Socius MD. De werkelijke kosten zijn zeer beperkt geweest.

Aan de andere kant, kosten voor PR en publiciteit zijn hoger dan begroot, wél als gevolg van de fusie. Voor alle medewerkers is de bedrijfskleding aangepast dan wel vervangen. Daarnaast is ook extra geld uitgegeven voor diverse PR-materialen.

De lagere vergaderkosten (waaronder consumpties staf en vrijwilligers) zijn een direct gevolg van beperkende maatregelen als gevolg van de Covid19 crisis; activiteiten konden geen doorgang vinden.

Kosten voor automatisering zijn lager doordat de doorbelaste kosten voor het registratiesysteem vanuit Socius MD veel lager zijn dan verwacht.

Overige lasten

| | | | | |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Rente & bankkosten | 5.190 | 2.000 | 3.190 | 1.301 |
| Totaal overige lasten | 5.190 | 2.000 | 3.190 | 1.301 |

Activiteitlasten

| | | | | |
|----------------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| Kosten vrijwilligers | 24.755 | 9.229 | 15.526 | 19.051 |
| Basisrecreatie | 58.164 | 123.911 | 65.747- | 52.216 |
| Doorberekende activiteitenkosten | 498- | | | |
| Totaal | 82.421 | 133.140 | 50.221- | 71.267 |

Cursuskosten

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| Basiscursus | 13.980 | 27.675 | 13.695- | 28.713 |
| Totaal | 13.980 | 27.675 | 13.695- | 28.713 |

Lasten Bar

| | | | | |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Inkopen Bar | 11.575 | 17.547 | 5.972- | 15.268 |
| Overige lasten Bar | - | 1.000 | 1.000- | - |
| Totaal | 11.575 | 18.547 | 6.972- | 15.268 |

c.Toelichting op de staat van baten en lasten

| Baten | 2021 werkelijk | 2021 begroting | verschil t.o.v. begroting | 2020 werkelijk |
|----------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| Subsidies | | | | |
| Subsidies | 2.956.789 | 3.270.338 | 313.549- | 1.978.738 |
| Fondsen en bijdragen | 23.165 | 6.300 | 16.865 | 3.200 |
| Corr subs.voorgaande jaren | - | - | - | 5.174 |
| Totaal | 2.979.954 | 3.276.638 | 296.684- | 1.987.112 |

De subsidie van de Gemeente Heemskerk in het kader van contractgestuurde budgetfinanciering is volledig als subsidie-opbrengst verantwoord in de jaarrekening 2021. Hieraan ten grondslag ligt de afspraak over het aantal te leveren netto uren in 2021.

In overleg met de gemeente dient de subsidie over 2021 definitief vastgesteld te worden.

Onder de gemeentelijke subsidies is opgenomen een bedrag van € 2.890.000 met een structureel karakter.

Cursus

| | | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Cursusbijdragen | 10.529 | 19.781 | 9.252- | 28.481 |
| Totaal | 10.529 | 19.781 | 9.252- | 28.481 |

Bijdragen deelnemers

| | | | | |
|----------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| Bijdragen deelnemers | 21.829 | 58.463 | 36.634- | 24.852 |
| Verhuur ruimten | 24.542 | 29.645 | 5.103- | 28.161 |
| Totaal | 46.371 | 88.108 | 41.737- | 53.013 |

Verkopen bar

| | | | | |
|------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| Interne verkopen | 8.443 | 16.735 | 8.292- | 12.336 |
| Externe verkopen | 9.369 | 28.435 | 19.066- | 17.856 |
| Totaal | 17.812 | 45.170 | 27.358- | 30.192 |

Overige baten / lasten

| | | | | |
|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| Overige baten | 5.454 | 7.750 | 2.296- | 7.616 |
| Totaal | 5.454 | 7.750 | 2.296- | 7.616 |

Het totaal van de baten is €377.000 lager dan begroot, met name veroorzaakt door lagere deelnemersbijdragen en verkopen bar. Deze verschillen zijn rechtstreeks het gevolg van maatregelen als gevolg van de corona-crisis.

De lagere subsidie-inkomsten zijn het gevolg van gewijzigde inzet en financiering binnen de Broekpolder ná het vaststellen van de begroting over 2021. Hierdoor ontvangt MET Heemskerk geen subsidies meer van de gemeente Beverwijk. Aan de andere kant, er zijn ook geen doorbelaste personeelskosten meer vanuit Beverwijk.

Gebeurtenissen na balansdatum

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie over de feitelijke situatie per balansdatum is bij opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen.

Bijlage - Projectkosten

Stichting MET Heemskerk heeft als kerntaak het uitvoeren van welzijnsdiensten in de gemeente Heemskerk.

De financiering van alle kosten die rechtstreeks samenhangen met het uitvoeren van deze taak.

(personeelslasten en organisatielasten) vindt plaats middels enerzijds bijdragen van deelnemers en anderzijds welzijnssubsidies vanuit de gemeente Heemskerk.

Deze diensten zijn structureel van aard, en financiering dient dan ook structureel middels begrotingen en aanvragen voor subsidies plaats te vinden.

Daarnaast worden jaarlijks wisselende projecten uitgevoerd. De kosten en financiering daarvan kunnen per jaar sterk verschillend zijn.

Ten behoeve van interne (financiële) sturing wordt gerapporteerd op basis van de reguliere bedrijfsuitoefening (het uitvoeren van ondersteunende diensten), en de exploitatie van projecten wordt apart gevolgd.

Om vergelijkbaarheid met de interne rapportages te vereenvoudigen is met ingang van de jaarrekening 2018 besloten ook de jaarrekening hierop aan te passen.

| | <u>2021</u> <u>werkelijk</u> | <u>2021</u> <u>begroting</u> | <u>verschil</u> <u>t.o.v. begroting</u> | <u>2020</u> <u>werkelijk</u> |
|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|
| <u>Baten</u> | | | | |
| Subsidies | 11.552 | | 11.552 | 12.338 |
| Bijdragen | 125.000 | - | 125.000 | 125.000 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | 136.552 | - | 136.552 | 137.338 |
| <u>Lasten</u> | | | | |
| Personeelskosten | 54.598 | - | 54.598 | 59.857 |
| Overige personeelskosten | 1.383 | - | 1.383 | 182 |
| Huisvestingskosten | 1.220 | - | 1.220 | |
| Activiteitskosten | 9.960 | - | 9.960 | 226 |
| Organisatiekosten | 633 | - | 633 | 5.189 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | 67.794 | - | 67.794 | 65.454 |
| <u>Resultaat</u> | <u>68.758</u> | <u>-</u> | <u>68.758</u> | <u>71.884</u> |

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

kwES11 – V1

Aan: de Raad van Toezicht van de Stichting MET Heemskerk

A Verklaring over de jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de Stichting MET Heemskerk (Handelsregister 34105705) gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Stichting MET Heemskerk per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021, in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winststreven*, alsmede in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (hierna: WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021
2. de staat van baten en lasten over 2021
3. de toelichting, met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

(volgt blad 2)

(vervolg van blad 1)

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het aan de WNT verbonden Controleprotocol vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond van het voorgaande zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden bij het voorbereiden en uitvoeren van de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting MET Heemskerk, zoals vereist op basis van de ‘Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten’ (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels. Verder hebben wij voldaan aan het bepaalde in 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 aan de WNT verbonden Controleprotocol (versie 2021) hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a van de WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o van de Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er mogelijk sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij één of meerdere andere WNT-plichtige instelling(en), alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B

Verklaring over het in de jaarstukken opgenomen bestuursverslag

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat het bestuursverslag met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben het bestuursverslag gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of dat verslag materiële afwijkingen

(volgt blad 3)

(vervolg van blad 2)

bevat. Met deze werkzaamheden, die niet dezelfde diepgang hebben als onze controle-werkzaamheden bij de jaarrekening, hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720.

Het bestuur van de Stichting MET Heemskerk is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag, in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *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 van de Stichting MET Heemskerk is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winststreven*, alsmede in overeenstemming 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 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 de Stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen, en/of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden, die zouden kunnen leiden tot gerede twijfel over de continuïteit, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de Stichting.

(volgt blad 4)

(vervolg van blad 3)

Onze verantwoordelijkheden bij het voorbereiden en uitvoeren van de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controle-opdracht dat wij voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is zodanig voorbereid en uitgevoerd dat een redelijke mate van zekerheid, maar geen absolute zekerheid is verkregen dat eventuele materiële fouten en/of fraude zijn ontdekt.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel als redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op 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.

Voor wat betreft onze werkzaamheden inzake de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie heeft het Controleprotocol WNT (in de voor 2021 te hanteren versie) mede als kader gediend.

Voor nadere informatie over de voorbereiding en uitvoering van accountantswerkzaamheden, ook in andere situaties dan die inzake de jaarrekening van de Stichting MET Heemskerk, verwijzen wij naar de website van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants, www.nba.nl.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van onze controle, alsmede over eventuele significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder mogelijke tekortkomingen in de interne beheersing van de Stichting MET Heemskerk.

Culemborg, 23 juni 2022

Hordijk, Kok, Laan & Wabeke, registeraccountants B.V.

Origineel getekend door:

Drs Pieter C.R.W. Kok RA