

Jaarrekening 2022

Stichting MET Heemskerk

(voorheen Stichting Welschap Welzijn)
Handelsregister 34105705

20 juni 2023

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 heeft de stichting haar activiteiten in op dezelfde voet voortgezet.

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 2023

	2023	2022	2022
	Begroting	Werkelijk	Begroting
Personeelskosten	2.147.900	2.219.100	2.130.900
Overige personeelskosten	126.700	98.700	51.200
Afschrijvingen	38.200	42.000	39.000
Huisvestingskosten	250.900	226.000	261.900
Organisatiekosten	574.300	498.700	500.800
Activiteitskosten	148.000	140.900	152.800
Overige lasten	5.100	6.900	2.000
Totaal kosten	3.291.100	3.232.300	3.138.600
Inkomsten	3.188.700	3.052.500	3.056.800
Barexploitatie	36.200	20.900	36.700
Overige baten	4.100	12.900	12.200
Totaal baten	3.229.000	3.086.300	3.105.700
Resultaat reguliere bedrijfsuitoefening	62.100-	146.000-	32.900-
Resultaat projecten	88.700	88.000	71.000
Resultaat	26.600	58.000-	38.100

Ondertekening

Raad van Bestuur:

Bestuurder

Mevrouw M.C. Kersten

Functie: Bestuurder

Nevenfunctie: Lid RvT Stichting Kinderopvang Huizen

Eigenaar TillyKersten

Raad van Toezicht:

Voorzitter

De heer J.W. Dekker

Functie: Manager Sportfondsenbad Beverwijk NV

Nevenfunctie: Voorzitter Stichting El Ombu

Leden

De heer H. Veger

Functie: Eigenaar Veger Advies

Nevenfunctie: Voorzitter Stichting Kopersbelangen Bodrum and Spa Resort

De heer D.G. Visser

Functie: Senior adviseur en accountmanager BMC

Mevrouw M. Lobrij

Functie: Bestuurder B&A Groep

Goedkeuring in de vergadering van de Raad van Toezicht 20 juni 2023.

JAARREKENING 2022

Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

<u>Activa</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Boekwaarde immateriële vaste activa	48.931	16.950
Materiële vaste activa		
Boekwaarde vaste activa	152.792	175.467
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	9.052	7.287
Rekening-Courant Verhoudingen	11.918	230.700
Nog te ontvangen subsidies	280	300
Overige vorderingen	19.102	4.998
Overlopende activa	<u>8.511</u>	<u>4.397</u>
	48.864	247.682
Liquide middelen	1.282.935	868.841
	<u><u>1.533.522</u></u>	<u><u>1.308.940</u></u>

Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

<u>Passiva</u>		<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>
Eigen vermogen				
Algemene reserve	579.136		605.574	
Bestemmingsreserves	<u>62.960</u>		<u>94.520</u>	
		642.096		700.094
Voorzieningen				
Voorziening groot onderhoud		86.713		76.717
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
Crediteuren	34.136		100.430	
Rekening-Courant Verhoudingen	13.821		77.640	
Belastingen en premies soc. verz.	302.336		154.754	
Overige schulden en overl. passiva	<u>454.420</u>		<u>199.305</u>	
		804.712		532.129
		<u>1.533.522</u>		<u>1.308.940</u>

Staat van baten en lasten

	<u>2022</u> <u>werkelijk</u>	<u>2022</u> <u>begroting</u>	<u>verschil</u> <u>t.o.v. begroting</u>	<u>2021</u> <u>werkelijk</u>
Lasten				
Personeelskosten	2.373.412	2.215.365	158.047	2.129.158
Overige personeelskosten	101.014	35.908	65.106	130.572
Afschrijvingen	41.991	38.979	3.012	38.830
Huisvestingskosten	225.997	264.179	38.182-	226.580
Organisatiekosten	500.147	503.141	2.994-	476.777
Activiteitenkosten	114.349	122.512	8.163-	91.541
Cursuskosten	34.511	32.502	2.009	14.820
Barlasten	26.909	24.014	2.895	11.575
Overige lasten	6.946	2.000	4.946	5.190
Totaal	<u>3.425.275</u>	<u>3.238.600</u>	<u>186.675</u>	<u>3.125.042</u>
Baten				
Inkomsten	3.161.573	3.075.819	85.754	3.048.405
Barexploitatie	47.794	60.701	12.907-	17.812
Overige baten	157.910	140.150	17.760	130.454
Totaal	<u>3.367.277</u>	<u>3.276.670</u>	<u>90.607</u>	<u>3.196.671</u>
Resultaat voor belasting	57.998-	38.070	96.068-	71.630
Resultaat	<u>57.998-</u>	<u>38.070</u>	<u>96.068-</u>	<u>71.630</u>
bij: Bestemmingsreserve Innovatie&Ontwikkeling	26.640	-	26.640	43.144
af: Bestemmingsreserve Onderhoud Spectrum	4.920	-	4.920	43.144-
af: Bestemmingsreserve Verduurzaming	-	-	-	35.000-
Resultaat nog te bestemmen	26.438-	38.070	64.508-	36.630
Mutatie Algemene Reserve	<u>26.438</u>	<u>38.070-</u>	<u>64.508</u>	<u>36.630-</u>
	-	-	-	-

Voorstel tot resultaatbestemming

De bestuurder stelt voor het resultaat over 2022 als volgt te bestemmen:

Brutoresultaat	57.998-
Onttrekking aan bestemmingsres. Innovatie&Ontwikkeli	26.640
Onttrekking aan bestemmingsres. Onderhoud Spectrurr	<u>4.920</u>
	26.438-
Onttrekking aan algemene reserve	<u>26.438-</u>
	-

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

Kasstroomoverzicht (indirecte methode)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bedrijfsresultaat	57.998-	71.629
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	42.316	38.898
- vermogensmutatie		199.940
- mutaties voorzieningen	<u>9.996</u>	<u>7.723</u>
	5.687-	318.191
Mutatie vordering debiteuren	1.765-	14.136
Mutatie overige vorderingen	200.584	199.227-
Mutatie kortlopende schulden	<u>272.584</u>	<u>268.799</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	471.402	83.708
Investerings activa	<u>51.622-</u>	<u>37.826-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>51.622-</u>	<u>37.826-</u>
Totale kasstroom	<u>414.095</u>	<u>364.073</u>
<u>Mutatie Liquide Middelen</u>		
Liquide middelen per 1 januari	868.841	504.768
Liquide middelen per 31 december	<u>1.282.935</u>	<u>868.841</u>
Mutatie verslagjaar	<u>414.095</u>	<u>364.073</u>

1. Grondslagen van waardering

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1).

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

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van MET Heemskerk zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekening posten.

Materiële vaste activa en immateriële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingspercentages bedragen:

Computers, hardware en software	20%-33% per jaar
Inventaris	20% per jaar
Verbouwingen	5% per jaar
Gebouwen	3% per jaar
Transportmiddelen	20% per jaar

Vorderingen

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

Liquide Middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Resultaat

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

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

Baten

Onder netto omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.

De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Subsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Pensioenlasten

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door MET Heemskerk. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Immateriële vaste activa		
Software en licenties	48.931	16.950
Boekwaarde software en licenties	<u>48.931</u>	<u>16.950</u>
Verloop materiële vaste activa		
Boekwaarde begin boekjaar	16.950	-
Bij: investeringen	37.567	16.950
Bij: afschrijving van de desinvesteringen	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Af: afschrijvingen	5.586	-
Boekwaarde einde boekjaar	<u>48.931</u>	<u>16.950</u>
De boekwaarde kan als volgt gespecificeerd worden:		
Oorspronkelijke investeringswaarde	54.517	16.950
Cumulatieve afschrijvingen	<u>5.586</u>	<u>-</u>
Boekwaarde	<u>48.931</u>	<u>16.950</u>

De investeringen betreffende de kosten voor de overgang naar een nieuw registratiesysteem per 2023.

Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	87.410	101.810
Boekwaarde gebouwen en verbouwingen	<u>87.410</u>	<u>101.810</u>
Inventaris	55.168	68.596
Kantoormachines	-	-
Apparatuur activiteiten	-	-
Computersoftware	-	-
Computerhardware	7.651	5.062
Lescomputers	-	-
Transportmiddelen	2.563	-
Boekwaarde inventarissen	<u>65.382</u>	<u>73.657</u>
Boekwaarde materiële vaste activa	<u>152.792</u>	<u>175.467</u>

Verloop materiële vaste activa

Boekwaarde begin boekjaar	175.467	193.489
Bij: investeringen	17.574	20.876
Bij: afschrijving van de desinvesteringen	14.638	-
Af: desinvesteringen	18.158	-
Af: afschrijvingen	36.730	38.898
Boekwaarde einde boekjaar	<u>152.792</u>	<u>175.467</u>

De investeringen betreffen de aanschaf en plaatsing van twee screens voor het Spectrum, divers meubilair, aanschaf van drie fietsen en twee AED apparaten.

De boekwaarde kan als volgt gespecificeerd worden:		
Oorspronkelijke investeringswaarde	952.194	770.724
Cumulatieve afschrijvingen	<u>799.402</u>	<u>595.257</u>
Boekwaarde	<u>152.791</u>	<u>175.467</u>

Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren		
Debiteuren	9.552	7.787
Voorziening dubieuze debiteuren	500-	500-
Totaal	<u>9.052</u>	<u>7.287</u>
Rekening-Courant Verhoudingen		
R/C Stichting Welschap Kinderopvang	3.658	38.015
R/C Stichting Welschap Holding	8.260	-
R/C Stichting Socius MD	-	190.116
R/C Stichting MET Heerhugowaard	-	2.570
Totaal	<u>11.918</u>	<u>230.700</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. 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		
Overigen	280	300
Totaal	<u>280</u>	<u>300</u>
Overige vorderingen		
NTO UWV ivm BOSV	2.641	-
NTO Durvt dubbel betaald	-	3.449
NTO Leveranciersbonus	454	139
NTO Onkosten Oekraïners	530	
NTO Energieafrekening	1.802	963
NTO Gem.HK Web Empowerment	9.000	
NTO Project Gezonde leefstijl	3.529	
Diversen	1.145	448
Totaal	<u>19.102</u>	<u>4.998</u>

In 2022 heeft de gemeente Heemskerk een subsidie aangevraagd bij de gemeente Haarlem voor Web Empowerment periode 2022-2023. Over het boekjaar 2022 bedraagt de nog te ontvangen subsidie € 9.000.

Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Overlopende activa		
<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>		
Verzekeringen	1.604	1.447
Contributies	2.054	1.678
Druk & kopieer kosten	1.042	1.013
Onderhoud automatisering	2.290	
Douwe Egberts onderhoud	1.020	-
Diversen	502	260
Totaal	<u>8.511</u>	<u>4.397</u>
Liquide middelen		
Rabobank	1.277.684	866.565
Gelden onderweg	-	3.647-
Kas	5.251	5.923
Totaal	<u>1.282.935</u>	<u>868.841</u>

Toelichting op de balans

Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Algemene reserve		
Saldo begin boekjaar	605.574	369.005
Overgang vermogen vanuit Socius a.g.v. fusie		199.940
	<u>605.574</u>	<u>568.945</u>
Resultaatbestemming	26.438-	36.629
Totaal algemene reserve	<u>579.136</u>	<u>605.574</u>

Ten behoeve van de vergelijkende cijfers 2021 is het volgende opgenomen:

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	14.600	19.520
B - Innovatie en Ontwikkeling	13.360	40.000
C - Verduurzaming	35.000	35.000
Totaal	<u>62.960</u>	<u>94.520</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	31-12-2022	31-12-2021
Saldo begin boekjaar	19.520	19.520
Bij: dotatie verslagjaar		-
	<u>19.520</u>	<u>19.520</u>
Onttrekkingen	4.920	
		<u>19.520</u>
Saldo ultimo boekjaar	<u>14.600</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	31-12-2022	31-12-2021
Saldo begin boekjaar	40.000	40.000
Bij: dotatie verslagjaar		43.144
	<u>40.000</u>	<u>83.144</u>
Onttrekkingen	26.640	43.144
		<u>43.144</u>
Saldo ultimo boekjaar	<u>13.360</u>	<u>40.000</u>

In 2022 zijn kosten gemaakt voor begeleiding van de teams welke vanuit deze bestemmingsreserve gefinancierd worden.

In het kader van innovatie en vernieuwing zetten wij ook in 2023 in op teamontwikkeling. Voor 2023 zijn de volgende onderdelen verwerkt in de begroting waarvan financiering gehaald wordt uit deze bestemmingsreserve:

- Aanstellen van een medewerker (boventallig) gericht op een nieuwe doelgroep die kampt met schulden. Ook binnen Socius MD en MET Dijk en Waard vindt deze extra activiteit plaats. Door over de drie werkmaatschappijen samen te werken ontstaat een klein team gericht op vernieuwing in het dienstenaanbod.

Daarnaast worden de volgende kosten gelijkelijk verdeeld tussen Socius MD, MET Heemskerk en MET Dijk en Waard:

- Kosten medewerker voor ontwikkeling en implementatie van effect- en klanttevredenheid metingen;
- Kosten medewerker voor bedrijfscommunicatie;
- Kosten medewerker voor beleidsontwikkeling en schrijven handboek Sociaal Werk.

C - Verduurzaming	31-12-2022	31-12-2021
Saldo begin boekjaar	35.000	-
Bij: dotatie verslagjaar		35.000
	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
Onttrekkingen		-
		<u>35.000</u>
Saldo ultimo boekjaar	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>

In 2021 is onderzocht wat de verwachte kosten 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. Een deel van deze kosten wordt in de toekomst gedekt vanuit deze bestemmingsreserve.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud	31-12-2022	31-12-2021
Saldo begin boekjaar	76.717	68.994
Bij: dotatie lopend boekjaar	9.996	9.996
	<u>86.713</u>	<u>78.990</u>
Af: werkzaamheden	-	2.273
Saldo ultimo boekjaar	<u>86.713</u>	<u>76.717</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. Noodzakelijk onderhoud is gepland voor 2023.

Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	34.136	100.430
Rekening-Courant Verhoudingen	13.821	77.640
Belastingen en premies sociale verzekeringen	302.336	154.754
Overige schulden en overlopende passiva	454.420	199.305
	<hr/>	<hr/>
Totaal	804.712	532.129
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Specificatie**Crediteuren**

Crediteuren (conform subadministratie)	34.136	100.430
	<hr/>	<hr/>
Totaal	34.136	100.430
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Rekening-Courant Verhoudingen

R/C Stichting Socius MD	13.821	-
R/C Stichting WelschapSocius Holding	-	77.640
	<hr/>	<hr/>
Totaal	13.821	77.640
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Sociale lasten	694	1.241
Pensioen	116.436	1.663
Loonheffingen	185.206	151.849
	<hr/>	<hr/>
Totaal	302.336	154.754
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

De pensioenpremie betreft de nog te ontvangen facturen voor de maanden november en december van het pensioenfonds.

Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiedagen	90.766	85.749
Reservering loopbaanbudget	49.580	47.430
Vooruitontvangen baten	299.380	50.782
Te betalen kosten	7.468	9.847
Overige posten	7.225	5.498
	<hr/>	<hr/>
Totaal	454.420	199.305
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Vooruitontvangen baten		
Vooruitontvangen baten - Brede School	6.188	12.093
Tienerkamp	-	1.350
Gemeente Heemskerk - tegemoetkoming Coronaschade	32.820	22.000
Gem. Heemskerk - NPO gelden	217.932	-
Gem. Heemskerk - subs extra gelden AMW	26.085	-
Gem. Heemskerk - Jeugd aan Zet	6.603	-
Socius - Gezonde voeding	1.697	3.230
St. Welzijn Beverwijk - Inzet Broekpolder	3.126	6.236
Gemeente Heemskerk - GGZ pact	4.573	4.573
Sportservice Kennemerland	356	1.300
Overig	-	-
Totaal	<u>299.380</u>	<u>50.782</u>

De ontvangen NPO gelden vanuit de gemeente voor Jongerenwerk zijn vooruitontvangen gelden voor 2023 en deels 2024. De subsidie extra gelden AMW is ontvangen voor extra inzet AMW en SRL. Vanwege het feit dat in 2022 deze nog niet heeft plaatsgevonden is een verzoek ingediend tot verlenging in 2023.

Nog te betalen kosten		
Huur en exploitatielasten	1.283	3.440
Bankkosten	891	1.306
Gem. Heemskerk - Taal & Empowerment	-	1.660
Arbo Unie	1.978	-
Kosten inhuur	1.183	-
Overigen	2.132	3.441
	<u>7.468</u>	<u>9.847</u>
Overige posten		
Foaien/ Spaarpot	2.837	3.734
Fietsvierdaagse tbv jubileumjaar 2023	5.483	-
Diversen	1.095	1.763
Totaal	<u>7.225</u>	<u>5.498</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en 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>2022</u> <u>werkelijk</u>	<u>2022</u> <u>begroting</u>	<u>verschil</u> <u>t.o.v. begroting</u>	<u>2021</u> <u>werkelijk</u>
Lasten				
Personeelskosten				
Salarissen incl vakantietoeslag	1.777.544	1.644.440	133.104	1.630.490
Pensioenpremie	171.436	162.741	8.695	151.955
Loopbaanbudget	19.019	23.949	4.930-	23.852
Sociale lasten	319.774	290.386	29.388	274.309
Salaris via derden	38.017	16.349	21.668	28.799
subtotaal	<u>2.325.790</u>	<u>2.137.865</u>	<u>187.925</u>	<u>2.109.405</u>
af:				
Ontvangen ziektegeden	46.379-	-	46.379-	29.767-
subtotaal	<u>46.379-</u>	<u>-</u>	<u>46.379-</u>	<u>29.767-</u>
af (bij):				
Doorbelaste personeelskosten	94.000	77.500	16.500	49.519
subtotaal	<u>94.000</u>	<u>77.500</u>	<u>16.500</u>	<u>49.519</u>
Totaal	<u>2.373.412</u>	<u>2.215.365</u>	<u>158.047</u>	<u>2.129.158</u>

Per 31 december 2022 heeft Stichting MET Heemskerk 35 fte personeel, verdeeld over 43 medewerkers. (2021: 31,9 fte, verdeeld over 40 medewerkers).

Het totaal van de personeelslasten is hoger dan begroot. Dit is te verklaren door een hoog ziekteverzuim waardoor personeel is ingezet voor ziektevervangning.

Met de arbeidsmarkttoeslag van 1,13% is in de begroting geen rekening gehouden.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	M.C. Kersten	B. van der Neut
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder ⁽¹⁾
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	n.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 ⁽²⁾	0,0
Dienstbetrekking?	Ja	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€136.305	€0
Beloningen betaalbaar op termijn	€13.537	€0
<i>Subtotaal</i>	<i>€149.842</i>	<i>€0</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€216.000	€0
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Bezoldiging	€149.842	€0
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 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
Bezoldiging	€146.059	€18.928

⁽¹⁾ De heer B. van der Neut wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk 28-02-2025 in verband met eerdere functie als bestuurder.

⁽²⁾ Betreft dienstverband in Stichting WelschapSocius Holding. Feitelijk inzet bestuur t.b.v. MET Heemskerk bedraagt 0,25 fte

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	J.W. Dekker	D.G. Visser	H. Veger
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01/31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€7.800	€5.200	€5.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€32.400	€21.600	€21.600
-/- 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 2021			
bedragen x € 1	J.W. Dekker	D.G. Visser	H. Veger
Functiegegevens	(Vice) voorzitter	Lid	Vicevoorzitter/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

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	F.W. van Zuilekom- Grimminck	M.F. Lobry
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-30/09	01/01-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging ³	€3.900	€5.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€16.200	€21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Bezoldiging	€3.900	€5.200
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 2021		
bedragen x € 1	F.W. van Zuilekom	M.F. Lobry
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/112	22/06-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€5.200	€2.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€20.900	€11.051

c.Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2022</u> <u>werkelijk</u>	<u>2022</u> <u>begroting</u>	<u>verschil</u> <u>t.o.v. begroting</u>	<u>2021</u> <u>werkelijk</u>
Overige personeelskosten				
Vergoeding dienstreizen	1.606	400	1.206	785
Wervingskosten personeel	313	4.169	3.856-	-
Opleiding/desk.bevord.personeel	44.676	16.680	27.996	91.049
Overige personeelskosten	54.420	14.659	39.761	38.739
Totaal	<u>101.014</u>	<u>35.908</u>	<u>65.106</u>	<u>130.572</u>

Het budget voor deskundigheidsbevordering is inclusief de kosten voor teamvorming ad € 26.640, die gefinancierd worden vanuit de bestemmingsreserve Innovatie & Ontwikkeling. De overige personeelskosten zijn hoger dan begroot door hogere kosten voor de Arbodienst en re-integratie vanwege het hoge ziekteverzuim, niet begrote kosten voor RIE 2021-2022. Daarnaast zijn niet begrote kosten gemaakt voor de RIE, zijn de reiskosten woon-werk hoger dan begroot, en zijn extra kosten gemaakt voor een personeelsfeest.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa

Gebouwen	16.541	14.625	1.916	15.607
Inventaris	17.686	22.510	4.824-	17.727
Computersoftware	2.270	1.844	426	5.564
Computerhardware	5.586	-	5.586	
Transportmiddelen	233	-	233	
DB afschrijvingskosten	325-	-	325-	68-
Totaal	<u>41.991</u>	<u>38.979</u>	<u>3.012</u>	<u>38.830</u>

Huisvestingskosten

Huur incl garage	107.974	117.625	9.651-	109.346
Erfpacht	11.257	10.199	1.058	9.093
Verzekeringen/Belastingen/Heffingen	1.773	1.455	318	1.647
Dotatie groot onderhoud	9.996	10.000	4-	9.996
Onderhoud pand	9.252	4.600	4.652	3.490
Onderhoud inventaris	3.543	2.300	1.243	5.247
Kosten alarminstallatie	3.249	3.876	627-	3.238
Schoonmaakkosten uitbesteed	71.323	72.684	1.361-	66.818
Schoonmaakmiddelen	4.278	2.996	1.282	3.346
Afvoer afval	5.244	5.143	101	5.625
Energiekosten	16.730	29.201	12.471-	21.976
Inventarisaanschaffingen	1.222	1.550	328-	1.034
Overige huisvestingskosten	783	2.550	1.767-	4.623
Doorberekende huisvestingskosten	20.627-	-	20.627-	18.899-
Totaal	<u>225.997</u>	<u>264.179</u>	<u>38.182-</u>	<u>226.580</u>

De doorberekende huisvestingskosten zijn niet in de begroting opgenomen omdat deze pas laat zijn overeengekomen met Stichting Welzijn Beverwijk.

De lagere kosten voor energie worden veroorzaakt door enerzijds een lager energieverbruik en anderzijds door teruggave van energiebelasting.

c.Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022 werkelijk	2022 begroting	verschil t.o.v. begroting	2021 werkelijk
Organisatiekosten				
Kantoorbehoeften	1.804	750	1.054	2.518
Telefoon / fax / internet	276	292	16-	267
Porti / vracht	37	991	954-	81
Druk- en kopieerkosten	24.848	19.773	5.075	15.127
Bestuurs- en representatiekosten	175	250	75-	286
Vergaderkosten (consumptie staf)	17.363	16.029	1.334	8.017
Abonnementen/ lectuur	3.615	2.446	1.169	2.857
Publiciteit / PR activiteiten	15.446	8.465	6.981	19.779
Contributies/ lidmaatschappen	7.274	3.100	4.174	4.443
Advieskosten	6.737	5.250	1.487	4.611
Automatiseringskosten	22.328	23.514	1.186-	27.009
Kosten salarisadministratie	4.499	5.172	673-	3.906
Doorberekende algemene lasten	937-		937-	1.421-
Overige organisatiekosten	1.432	7.628	6.196-	595
Subtotaal	104.897	93.660	11.237	88.077
Bijdrage Holding	395.250	409.481	14.231-	388.700
Totaal organisatiekosten	500.147	503.141	2.994-	476.777
Overige lasten				
Rente & bankkosten	4.770	2.000	2.770	5.190
Boekverschil MVA	2.176		2.176	
Totaal overige lasten	6.946	2.000	4.946	5.190
Activiteitlasten				
Kosten vrijwilligers	28.649	23.547	5.102	24.755
Basisrecreatie	88.134	98.965	10.831-	67.284
Doorberekende activiteitenkosten	2.435-		2.435-	498-
Totaal	114.349	122.512	8.163-	91.541
Cursuskosten				
Basiscursus	34.511	32.502	2.009	14.820
Totaal	34.511	32.502	2.009	14.820
Lasten Bar				
Inkopen Bar	26.663	23.014	3.649	11.575
Overige lasten Bar	246	1.000	754-	-
Totaal	26.909	24.014	2.895	11.575

c.Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten	2022 werkelijk	2022 begroting	verschil t.o.v. begroting	2021 werkelijk
Inkomsten				
Subsidies	3.051.714	2.951.997	99.717	2.968.341
Fondsen en bijdragen	10.875	4.300	6.575	23.165
Cursusbijdragen	24.272	31.235	6.963-	10.529
Bijdragen deelnemers	39.897	53.600	13.703-	21.829
Verhuur ruimten	34.815	34.687	128	24.542
Totaal	3.161.573	3.075.819	85.754	3.048.405

De subsidie van de Gemeente Heemskerk in het kader van contractgestuurde budgetfinanciering is volledig als subsidie-opbrengst verantwoord in de jaarrekening 2022. Hieraan ten grondslag ligt de afspraak over het aantal te leveren netto uren in 2022.

In overleg met de gemeente dient de subsidie over 2022 definitief vastgesteld te worden.

Onder de gemeentelijke subsidies is opgenomen een bedrag van € 2.933.000 met een structureel karakter.

Verkopen bar

Interne verkopen	17.972	22.503	4.531-	8.443
Externe verkopen	29.821	38.198	8.377-	9.369
Totaal	47.794	60.701	12.907-	17.812

Overige baten / lasten

Overige baten	157.910	140.150	17.760	130.454
Totaal	157.910	140.150	17.760	130.454

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

IWES31 – V1

Aan: de Raad van Toezicht van de Stichting MET Heemskerk

Verklaring over de jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022, 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 2022
2. de staat van baten en lasten over 2022
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 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’

*Hordijk, Kok, Laan & Wabeke, registeraccountants B.V.
Postbus 390
4100 AJ Culemborg
Telefoon 0345 – 533 291
Handelsregister 32.094642
IBAN NL73 ABNA 0460 0605 46*

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 2022) 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.

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 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*.

(vervolg op blad 3)

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.

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 2022 te hanteren versie) mede als kader gediend.

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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 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.

HORDIJK, KOK, LAAN & WABEKE

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, 20 juni 2023

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

Origineel getekend door:

Drs Pieter C.R.W. Kok RA

Bijlage - Projectoverzicht

	Steunpunt vrijwillige inzet	Preventie Opdracht	NPO Jongerenwerk extra inzet	NPO JMW Primair onderwijs	Empowerment - Web	Gezonde leefstijl	Jonge Mantelzorger	Overige projecten
Baten								
Subsidies	-	32.172	48.224	15.884	9.000	3.529	-	-
Bijdragen	127.100	-	-	-	-	-	7.612	10.507
	127.100	32.172	48.224	15.884	9.000	3.529	7.612	10.507
Lasten								
Personeelskosten	71.847	18.352	31.143	13.539	5.250	2.905	3.820	7.463
Overige personeelskosten	1.471	110	467	-	-	-	170	78
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	1.338	-	80	38	-	-	-	10
Activiteitkosten	7.448	-	-	183	-	-	-	309
	82.104	18.462	31.689	13.760	5.250	2.905	3.990	7.859
Resultaat	44.996	13.710	16.535	2.124	3.750	624	3.622	2.647

In dit extracomptabele overzicht zijn geen overheadkosten toegerekend naar de projecten.