

STICHTING PUNT WELZIJN

BEEKSTRAAT 54

6001 GJ WEERT

JAARREKENING 2018



d.d. 08 april 2019

Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening 2018 van de Stichting Punt Welzijn. Punt Welzijn is onderdeel van de Unitus groep waarbij ook de stichtingen Vorkmeer en Hoera kindercentra en de per 22-12-2017 opgerichte Stichting Let's Move.

2018 was het laatste jaar waarin de bezuinigingen in het kader van "Klezen met Visie Punt Welzijn" doorwerkte. De laatste bezuinigingstranche van € 100.000 werd in 2018 geëffectueerd. De focus in 2018 lag daarnaast op de verdere concretisering van de termen "toekomstbestendig en eigentijds". Naar aanleiding van een advies van de beleidstafel (van medewerkers) is aan onze visie / missie en aan bovengenoemde termen een nieuwe invulling gegeven. In 2018 en volgende jaren gaat deze een verdere concrete invulling krijgen.

Onze dienstverlening blijft gericht op de inhoud en kwaliteit van het welzijnswerk. Iedereen doet mee en levert een bijdrage aan een zelfredzame samenleving. Wij gaan uit van de kracht van de samenleving, beïnvloeden sociale processen en structuren om het welzijn van individuen, groepen en organisatie te versterken. Punt Welzijn blijft op deze wijze een sterke partner binnen het sociale domein in de Gemeente Weert.

De jaarrekening laat een positief resultaat zien van € 32.107. Het resultaat uit reguliere bedrijfsvoering bedraagt € 15.995. Het resultaat laat zien dat Punt Welzijn de bezuinigingstaakstelling heeft gerealiseerd. Op onderdelen knelde het licht in de uitvoering. Daardoor zijn in 2018 extra personele uren gemaakt die ten laste van de voorziening "personele inzet" zijn gebracht. Van het totale positieve resultaat wordt € 16.333 toegevoegd aan de algemene reserve van Punt Welzijn.

Een deel van het resultaat is ontstaan door een gewijzigde verantwoording van de projectgelden. Waar deze voorheen via de projecten werden verantwoord, vindt dit nu plaats via het resultaat. Specifiek voor het project kledingbank betekent dit dat er in 2018 een bedrag van € 23.650 via het resultaat wordt verantwoord. Hiervan is een bedrag van € 8.373 als investering verwerkt en zo inbegrepen in het resultaat van € 16.333 dat is toegevoegd aan de algemene reserve, en een bedrag van € 15.277 toegevoegd aan de overige reserves.

De opbrengsten zijn ten opzichte van 2017 gedaald met ruim 360k, hetgeen te wijten is aan het onderbrengen van de activiteiten van Lets Move in een aparte stichting. De kosten zijn gedaald met ruim 295k. Ook hiervoor is de oprichting van Lets move als belangrijkste oorzaak aan te wijzen. Daarnaast zijn er enkele vacatures wat later ingevuld, en vielen de activiteitenkosten wat lager uit.

Na resultaatbestemming bedraagt de Algemene Reserve nu 16,8% t.o.v. de reguliere subsidie en ligt daarmee iets boven de minimale gewenste norm van 10% en beneden de gemeentelijke maximumnorm van 25%.

Rest ons de gemeente Weert te bedanken voor de constructieve samenwerking.

Theo van Ekerschot,
manager

Ilse den Mulder,
manager

Paul Horsmans,
bestuurder-directeur

| | PASSIVA | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
| | € | € |
| Eigen vermogen | | |
| Algemene reserve | 275.498 | 259.165 |
| Overige reserves | 310.459 | 294.685 |
| Bestemmingsreserves | 38.143 | 50.000 |
| Bestemmingsfondsen | <u>120.091</u> | <u>124.345</u> |
| | 744.191 | 728.195 |
| Voorzieningen | <u>101.580</u> | <u>73.428</u> |
| | 101.580 | 73.428 |
| Kortlopende schulden | | |
| Crediteuren | 42.921 | 57.042 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 96.639 | 92.117 |
| Schulden ter zake van pensioenen | 3.504 | 5.031 |
| Projectgelden | 74.910 | 84.247 |
| Te verrekenen subsidies en projecten | 78.921 | 120.122 |
| Overige schulden en overlopende passiva | <u>196.372</u> | <u>133.162</u> |
| | 493.267 | 491.721 |
| | <u>1.339.038</u> | <u>1.293.344</u> |

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

19 APR. 2019

mede betrekking heeft.
Paraat voor identificatiedoelinden
SmitsVanDenBroek Accountants B.V.

3. Kasstroomoverzicht 2018

In 2018 zijn de liquide middelen afgenomen met € 24.429 tot € 119.468. Deze afname is als volgt weer te geven:

| | <u>2018</u> € | <u>2017</u> € |
|--|------------------|------------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Exploitatieresultaat | 15.995 | 172.983 |
| Aanpassingen voor: | | |
| - afschrijvingen | 28.741 | 32.061 |
| - mutaties egalisereserve | - | 3.816- |
| - mutaties voorzieningen | 28.152 | 42.495 |
| | <u>56.893</u> | <u>70.740</u> |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | |
| - mutatie voorraad | - | 300- |
| - mutaties vorderingen | 96.311 | 8.449 |
| - mutaties rc-verhoudingen | 181.124- | 65.515- |
| - mutaties kortlopende schulden | 1.547 | 87.851- |
| | <u>83.266-</u> | <u>145.217-</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings in materiële vaste activa | 14.051- | 38.690- |
| Desinvesteringen in materiële vaste activa | - | - |
| | <u>14.051-</u> | <u>38.690-</u> |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | - | |
| Mutatie liquide middelen | <u>24.429-</u> | <u>59.816</u> |

Dit kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

19 APR. 2019

mede betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden
SmitsVandenBroek accountants B.V.

Rekening-courant verhoudingen

Saldi met betrekking tot de rekening-courant verhoudingen wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserves

Opbrengsten die in het verslagjaar niet volledig zijn besteed en waaraan door het bestuur van de stichting een specifiek bestedingsdoel is toegekend worden via de resultaatbestemming toegevoegd aan een bestemmingsreserve. Onttrekkingen uit een bestemmingsreserve worden in de resultatenrekening als last verwerkt en vervolgens via de resultaatbestemming in mindering gebracht op de bestemmingsreserve.

Bestemmingsfondsen

Opbrengsten die in het verslagjaar niet volledig zijn besteed en waaraan door derden een specifiek bestedingsdoel is toegekend worden via de resultaatbestemming toegevoegd aan een bestemmingsfonds. Onttrekkingen uit een bestemmingsfonds worden in de resultatenrekening als last verwerkt en vervolgens via de resultaatbestemming in mindering gebracht op het bestemmingsfonds.

Vorzieningen

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

Pensioenen

De pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord. Te betalen premie dan wel de vooruitbetaalde premie per jaareinde wordt als overlopend passief respectievelijk overlopend actief verantwoord.

Projectgelden

De projectgelden betreffen vrijwilligersprojecten die met grote mate van zelfstandigheid werkzaam zijn, waar de besteding van resultaat, in het kader van afspraken en alleen na goedkeuring van vrijwilligersgroep mag worden aangewend. Uitvoering betreft niet-regulier gesubsidieerde projecten waarvoor Punt Welzijn de kassiersfunctie uitvoert. Er is sprake van een verplichting voor de stichting op basis van de gerechtvaardigde verwachting van de vrijwilligersgroep.

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

19 APR. 2019

mede betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden
SmitsVandenBrouck Accountants B.V.

5. Toelichting op de balans

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Materiële vaste activa | | |
| Verbouwingen | 84.239 | 87.549 |
| Inventaris en inrichting | 20.319 | 24.799 |
| Automatisering | 10.110 | 17.010 |
| Vervoermiddelen | 3.000 | 3.000 |
| | 117.668 | 132.358 |

Bij het afschrijven van materiële vaste activa worden de volgende percentages gehanteerd:

| | |
|--------------------------|----------------------|
| Verbouwingen | 12% |
| Inventaris en inrichting | 10%, 12%, 20% of 33% |
| Automatisering | 20% |
| Vervoermiddelen | 20% |

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

| | |
|---|----------------|
| <i>Stand per 1 januari</i> | |
| Aanschafwaarde | 291.338 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -158.980 |
| Boekwaarde | 132.358 |
| <i>Mutaties boekjaar</i> | |
| Investerings | 14.051 |
| Afschrijvingen | -28.741 |
| Vrijval afschrijvingen desinvesteringen | 0 |
| Desinvesteringen | 0 |
| | -14.690 |
| <i>Geheel afgeschreven activa</i> | |
| Aanschafwaarde | 93.916 |
| Afschrijvingen | -93.916 |
| | 0 |
| <i>Stand per 31 december</i> | |
| Aanschafwaarde | 305.389 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -187.721 |
| Boekwaarde | 117.668 |

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Viottende activa | | |
| Vorraden | | |
| Dranken e.d. | 3.400 | 3.400 |
| | 3.400 | 3.400 |

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Eigen vermogen | | |
| Algemene reserve | 275.498 | 259.165 |
| Overige reserves | 310.459 | 294.685 |
| Bestemmingsreserve personele inzet | 38.143 | 50.000 |
| Bestemmingsfonds bijzondere activiteiten Moesel | 96.363 | 100.150 |
| Bestemmingsfonds vluchtelingenwerk | 23.728 | 24.195 |
| | 744.191 | 728.195 |

Algemene reserve

Exploitatieoverschotten danwel tekorten die betrekking hebben op de te leveren prestaties aan de gemeente Weert worden - voorzover zij niet worden toegevoegd danwel onttrokken als specifieke bestemmingsreserve - toegevoegd danwel onttrokken aan de Algemene Reserve.

De Algemene Reserve mag maximaal 25% van de goedgekeurde gemeentelijke jaar-subsidie bedragen. Bij overschrijding van dit percentage wordt het meerdere gerestitueerd aan de gemeente Weert. De Algemene Reserve bedraagt nu 16,80% van de jaarsubsidie (€ 1.639.422).

Verloopoverzicht algemene reserve

| | | |
|---|--------|----------------|
| Saldo per 31-12-2017 | | 259.165 |
| Bij: Rentebaten 2018 (aandeel algemene reserve) | 627 | |
| Bij: Resultaat 2018 | 15.706 | |
| | | 16.333 |
| Saldo per 31-12-2018 | | 275.498 |

Overige reserves

Aan de overige reserves worden exploitatieresultaten toegevoegd danwel onttrokken, die niet rechtstreeks verband houden met de te leveren reguliere prestaties aan de Gemeente Weert. De overige reserves zijn vrij besteedbaar.

Verloopoverzicht overige reserves

| | | |
|---|--------|----------------|
| Saldo per 31-12-2017 | | 294.685 |
| Bij: rentebaten 2018 (aandeel overige reserves) | 959 | |
| Bij: resultaat 2018* | 15.277 | |
| Af: overige onttrekkingen | 462- | |
| | | 15.774 |
| Saldo per 31-12-2018 | | 310.459 |

* Het resultaat 2018 bedraagt het saldo van de activiteiten van de kledingbank 2018.



| | |
|-------------------------------------|---------------|
| Saldo per 31-12-2017 | 47.740 |
| Dotatie ten laste van het resultaat | 23.870 |
| Onttrekkingen | - |
| Saldo per 31-12-2018 | <u>71.610</u> |

Vorziening loopbaanbudget

Volgens de cao bouwen werknemers een loopbaanbudget op. De besteding ervan moet de individuele inzetbaarheid van de werknemer ondersteunen om mee te blijven bewegen met ontwikkelingen in het werk.

Verloopoverzicht loopbaanbudget

| | |
|----------------------|---------------|
| Saldo per 31-12-2017 | 25.688 |
| Mutaties 2018 | 4.282 |
| Saldo per 31-12-2018 | <u>29.970</u> |

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

19 APR. 2019

mede betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoelenden
SmitsVandenBorch Accountants B.V.

Niet uit de balans blijvende rechten, verplichtingen en regelingen

Per 31 december 2018 bedraagt de huurverplichting op jaarbasis circa € 222.000.

De huurovereenkomsten hebben de volgende looptijden:

- St. Jozefskerkplein 3 te Weert tot 1 januari 2024;
- Vrakkerveld 2a te Weert tot 1 januari 2020;
- Christinelaan 25 te Weert tot 1 januari 2020;
- Beekstraat 54 (inclusief servicekosten) tot 1 maart 2020;
- BeekCwartier (inclusief servicekosten) tot 1 maart 2025 (maximaal);
- BeekCwartier dagopvang (inclusief servicekosten) tot 1 maart 2025 (maximaal).

Er is een bankgarantie verstrekt betreffende de huurverplichting van € 30.975 voor pand Beekstraat 54.

Fiscale eenheid:

Stichting Punt Welzijn is voor de omzetbelasting opgenomen in een fiscale eenheid met Stichting Unitus, Stichting Vorkmeer, Stichting Hoera Kindercentra en Stichting Let's Move. Iedere stichting is hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelastingsschulden van de bovengenoemde fiscale eenheid.

Gewaardeerd als staat waarop
onze verklaring d.d.

19 APR. 2019

mede betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden
SmitsVandenBroek Accountants B.V.

WNT-verantwoording 2018

De WNT is van toepassing op stichting Punt Welzijn. Het voor stichting Punt Welzijn toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum). Stichting Vorkmeer, stichting Punt Welzijn en stichting Hoera Kindercentra betalen ieder 1/3 deel van onderstaande bezoldiging. Daarnaast is de bestuurder tevens directeur bij de stichting Menswel voor een deeltijdfactor van 28%.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

| | | |
|---|-------------------------|----------------------|
| Bedragen x € 1 | Dhr. P. Horrmans | |
| Funcctiegegevens | Bestuurder | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 01/01 - 31/12 | |
| Deeltijdfactor in fte | 0,72 | |
| Dienstbetrekking | Ja | |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 83.592 | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 8.537 | |
| Subtotaal | 92.129 | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 136.500 | |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | 0 | |
| Totale bezoldiging | 92.129 | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | |
| Gegevens 2017 | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017 | 01/01 - 31/12 | |
| Deeltijdfactor 2017 in fte | 0,72 | |
| Dienstbetrekking | Ja | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 82.171 | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 8.254 | |
| Totale bezoldiging 2017 | 90.425 | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 130.722 | |
| 1b. Toezichhoudende topfunctionarissen | | |
| Bedragen x € 1 | Mw. J. Ketelaar | Mw. N.Janssen |
| Funcctiegegevens | Voorzitter | N.v.t. |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 01/01 - 31/03 | N.v.t. |
| Totale bezoldiging | 688 | 0 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 7.088 | 0 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Gegevens 2017 | | |
| Funcctiegegevens | Voorzitter | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017 | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 30/06 |
| Totale bezoldiging 2017 | 2.750 | 1.000 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 27.150 | 9.050 |

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

19 APR. 2019

mede betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden
SmitsVandenBroek Accountants B.V.

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Huisvestingskosten | | |
| Huur, energie en zakelijke lasten | 245.521 | 236.285 |
| Schoonmaakkosten | 36.355 | 36.406 |
| Mutatie voorziening onderhoud | 23.870 | 35.028 |
| Overige kosten | 31.202 | 44.008 |
| | 336.948 | 351.727 |
| Organisatiekosten | | |
| Organisatiekosten Punt Welzijn | 86.410 | 81.111 |
| Doorbelaste organisatiekosten Unitus | 150.035 | 142.213 |
| | 236.445 | 223.324 |
| Afschrijvingskosten | | |
| Afschrijving Inventaris | 15.487 | 15.714 |
| Afschrijving Inventaris projecten | 13.254 | 16.347 |
| | 28.741 | 32.061 |
| Doorbelaste afschrijving Unitus | 2.406 | 2.989 |
| | 31.147 | 35.050 |
| Kosten welzijn | | |
| Activiteitenkosten | 218.268 | 637.395 |
| Inkopen dienstencentra | 54.940 | 54.435 |
| | 273.208 | 691.830 |
| Financiële baten en lasten | | |
| Rentebaten | 1.617 | 2.157 |
| Rentelasten | 30 | - |
| Per saldo financiële baten | 1.587 | 2.157 |
| Buitengewone baten en lasten | | |
| Vergoeding frictiekosten | - | 90.487 |
| Betreft vergoeding frictiekosten over 2016 ontvangen van de Gemeente Weert. | | |
| Bestemmingsreserves en -fondsen | | |
| Mutatie bestemmingsreserve personele inzet | 11.857 | - |
| Mutatie bestemmingsfonds bijz. activiteiten Moesel | 3.788 | 700 |
| Mutatie bestemmingsfonds vluchtelingenwerk | 467 | 1.868 |
| | 16.112 | 2.568 |

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

19 APR. 2019

mede betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden
SmitsVandenBroek Accountants B.V.

BIJLAGE I: CONTROLEVERKLARING

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidselzen. 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 evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Weert, 19 april 2019

SmitsVandenBroek Accountants B.V.



#0000#00#XOXI29L# 4HCXH

punt welzijn

iedereen = kansrijk!

Postbus 112
6000 AC Weert



Aan het college van B&W
van de gemeente Weert
t.a.v. Mevr M Poell-van Teyck
Postbus 950
6000 A2 Weert