

**Stichting Punt Welzijn**

**Beekstraat 54  
6001 GJ WEERT**

**Jaarrekening 2020**



**d.d. 13 april 2021**

## **INHOUDSOPGAVE**

	<b>Pagina</b>
<b>1. Voorwoord en resultaatvergelijking</b>	
1.1 Voorwoord	2
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2020	9
2.2 Staat van baten en lasten over 2020	11
2.3 Kasstroomoverzicht over 2020	12
2.4 Toelichting op de jaarrekening	13
2.5 Toelichting op de balans	17
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	23
<b>3. Overige gegevens</b>	
3.1 Controleverklaring	29
<b>4. Bijlagen</b>	
4.1 Staat van de vaste activa	33

## **1.1 Voorwoord**

### **Oprichting**

Blijkens de akte d.d. 20 december 2000 werd de Stichting Punt Welzijn per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de kamer van Koophandel onder dossiernummer 12043625.

### **Doelstelling**

De doelstelling van Stichting Punt Welzijn wordt in artikel 3 van de statuten als volgt omschreven:

- a. Het bevorderen van een optimale kwaliteit van de samenleving door middel van uitvoering van integraal welzijnsbeleid.
- B. Het bieden van sport- en beweegprogramma's en - onderwijs.
- C. Het exploiteren van gemeenschapsaccommodaties.
- D. Voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

### **Bestuur**

De directie wordt gevoerd door P. Hormans en R. Peeters

**Voorwoord**

Voor u ligt de jaarrekening 2020 van de Stichting Punt Welzijn. Punt Welzijn is onderdeel van de Unitus groep, waarbij ook de stichtingen Vorkmeer, Let's Move en Hoera kindercentra zijn aangesloten. In 2020 hebben we als organisatie gewerkt aan de verdere doorontwikkeling van onze organisatie naar een eigentijdse toekomstgerichte welzijnsorganisatie. Met onze nieuwe visie / missie is aan bovengenoemde termen een nieuwe invulling gegeven.

<b>MISIE</b>	<b>Iedereen doet mee en levert een bijdrage aan een betrokken en zelfredzamen samenleving.</b>
<b>VISIE</b>	<b>Punt Welzijn gaat uit van de kracht van de samenleving, beïnvloed sociale processen en structuren om het welzijn van individuen, groepen en organisaties te versterken.</b>
<b>BOUWSTENEN</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Punt Welzijn laat de samenleving eigenaar zijn van maatschappelijke vraagstukken;</li> <li>- Punt Welzijn heeft extra aandacht voor mensen in kwetsbare situaties;</li> <li>- Punt Welzijn werkt met eigentijdse agogen en pedagogen;</li> <li>- Punt Welzijn ondersteunt zo licht als kan en zo zwaar als nodig;</li> <li>- Punt Welzijn zet in op duurzame ontwikkeling en gedragsverandering</li> </ul>
<b>UITGANGSPUNTEN</b>	<p><b>Signaleren</b> van kansen, trends, tekorten en knelpunten binnen de leef- en systeemwereld. Professionals signaleren op micro, meso en macro niveau (vragen van burgers, knelpunten in dienstverlening of maatschappelijke ontwikkelingen). Present zijn en het netwerk onderhouden zijn voorwaarden om signalen te ontvangen. Om deze signalen vervolgens te bespreken en eventueel te laten leiden tot acties.</p> <p><b>Activeren</b> om mentaal en/of fysiek in beweging te komen. Professionals kunnen na een signaal kiezen voor 'activeren' om 'iets' in gang te zetten of zorgen dat iemand meedoet of zich meer inzet. Handelingen die hierbij horen zijn werven, activerende gespreksvoering en toeleiding</p> <p><b>Aanjagen</b> van sociale initiatieven en betrokkenheid. Professionals kunnen op verzoek een initiatief versnellen. De professional werkt als een katalysator. Handelingen die hierbij horen zijn lobbyen, netwerken, verbinden en faciliteren.</p> <p><b>Verbinden</b> van individuen, omgeving en/of organisaties. De professional is een netwerker, verbindt signalen en (hulp)vragen met elkaar en met organisaties in de rol van verbinder of doorverwijzer of regievoerder.</p>

De jaarrekening laat een negatief resultaat zien van € 19.733 Het resultaat uit reguliere bedrijfsvoering bedraagt € -35.072. Daarmee valt het resultaat € 29.825 positiever uit dan begroot.

In 2020 is extra Ingezet op maatschappelijke ontwikkelingen. Hiervoor is extra personele Inzet ten laste van onze reserves noodzakelijk geweest. Het resultaat is uiteindelijk negatiever uitgevallen door de flinke stijging van de salariskosten als gevolg van de cao ontwikkelingen. Door onze subsidiesystematiek krijgen wij deze pas in 2021 gecompenseerd.

## Stichting Punt Welzijn te Weert

Van het negatieve resultaat ad € 19.733 brengen wij € 23.750 ten laste van de algemene reserve van Punt Welzijn.

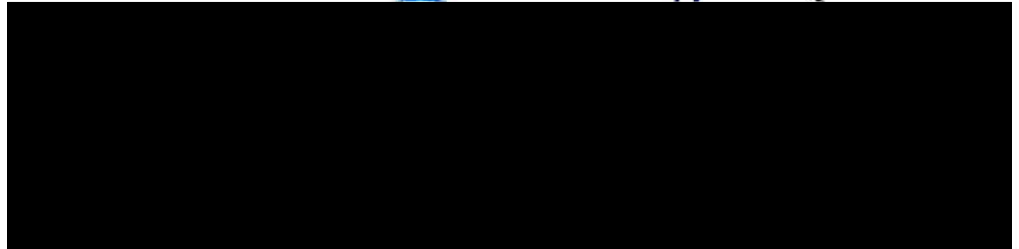
Na resultaatbestemming bedraagt de Algemene Reserve nu 13,2% t.o.v. de reguliere subsidie en ligt daarmee iets boven de minimale gewenste norm van 10% en beneden de gemeentelijke maximumnorm van 25%.

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

Ilse den Mulder  
Manager

Paul Horsmans  
Bestuurder

Rudie Peeters  
Bestuurder



## 1.2 Resultaatvergelijking

Over het boekjaar 2020 is een negatief resultaat behaald van € 19.733.

Het resultaat is ten opzichte van 2019 gestegen met € 11.592. De ontwikkeling van het resultaat 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	36.123	
<i>Daling van:</i>		
Overige personeelskosten	15.030	
Kantoorkosten	6.358	
Algemene kosten	68.089	
Activiteitenkosten	58.117	
Rentelasten en soortgelijke kosten	26	
	<u>183.743</u>	
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.032	
Buitengewone baten	13.300	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	114.040	
Sociale lasten	21.668	
Pensioenlasten	6.945	
Afschrijvingen materiële vaste activa	7.403	
Huisvestingskosten	7.763	
	<u>172.151</u>	
Stijging resultaat		<u><u>11.592</u></u>

## 1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2020		Begroting 2020	
	€	%	€	%
Baten	2.713.771	100,0%	2.801.857	100,0%
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>2.713.771</b>	<b>100,0%</b>	<b>2.801.857</b>	<b>100,0%</b>
Personeelskosten	1.949.228	71,8%	2.026.610	72,3%
Afschrijvingen materiële vaste activa	36.361	1,3%	35.600	1,3%
Huisvestingskosten	312.883	11,5%	351.691	12,6%
Kantoorkosten	14.541	0,5%	14.500	0,5%
Algemene kosten	209.490	7,7%	222.278	7,9%
Activiteitenkosten	226.340	8,3%	216.075	7,7%
<b>Beheerslasten</b>	<b>2.748.843</b>	<b>101,1%</b>	<b>2.866.754</b>	<b>102,3%</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-35.072</b>	<b>-1,1%</b>	<b>-64.897</b>	<b>-2,3%</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	334	0,0%	1.000	0,0%
<b>Resultaat uit gewone exploitatie</b>	<b>-34.738</b>	<b>-1,1%</b>	<b>-63.897</b>	<b>-2,3%</b>
Mutatie bestemmingsreserves en -fondsen	15.005	0,6%	19.000	0,7%
<b>Resultaat</b>	<b>-19.733</b>	<b>-0,5%</b>	<b>-44.897</b>	<b>-1,6%</b>





## **2. JAARREKENING**

**2.1 Balans per 31 december 2020**

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwingen	91.752		92.119	
Automatisering	9.900		11.795	
Inventaris	51.107		42.930	
Vervoermiddelen	<u>11.580</u>		<u>13.740</u>	
		164.339		160.584
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorraden</i>				
Voorraad Moesel	<u>3.400</u>		<u>3.400</u>	
		3.400		3.400
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	9.300		43.751	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	112		-	
Subsidievorderingen	45.706		59.611	
Overige vorderingen	22.235		55.456	
Overlopende activa	<u>34.514</u>		<u>21.962</u>	
		111.867		180.780
<i>Rekening-courant verhoudingen</i>		147.691		1.053.599
<i>Liquide middelen</i>		826.762		85.304
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>1.254.059</u></u>		<u><u>1.483.667</u></u>

Gewaarmerkt als staat waarop  
onze verklaring d.d.

**16 APR. 2021**

mede betrekking heeft.  
Paraaf voor identiteitsdoeleinden  
SmitsVandenberghe accountants B.V.

**2.1 Balans per 31 december 2020**

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene en overige reserve	534.897		554.630	
Bestemmingsreserve	-		14.175	
		534.897		568.805
Bestemmingsfondsen	114.922		115.752	
		114.922		115.752
<b>Vorzieningen</b>				
Overige voorzieningen	92.838		73.146	
		92.838		73.146
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	40.538		62.544	
Verplichtingen aan personeel	47.500		50.700	
Belastingen, premies SV en pensioenen	109.390		89.930	
Subsidieverplichtingen	190.427		325.922	
Overige schulden	123.547		196.868	
		511.402		725.964
<b>Totaal passivazijde</b>		<b>1.254.059</b>		<b>1.483.667</b>

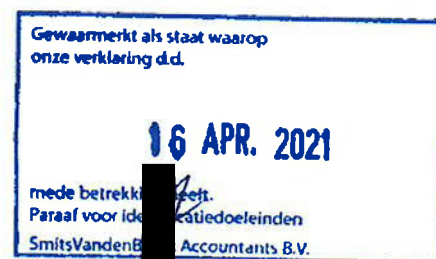
Gewaarmerkt als staat waarop  
onze verklaring o.d.

**16 APR. 2021**

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

2.2 Staat van baten en lasten over 2020

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Opbrengsten welzijn	186.000	248.695	306.375
Subsidiebatens	2.304.466	2.270.912	2.066.152
Opbrengsten verhuur	105.739	139.000	182.148
Overige baten	117.566	143.250	122.973
<b>Baten</b>	<b>2.713.771</b>	<b>2.801.857</b>	<b>2.677.648</b>
<b>Totale baten</b>	<b>2.713.771</b>	<b>2.801.857</b>	<b>2.677.648</b>
Personeelskosten	1.949.228	2.026.610	1.821.605
Afschrijvingen materiële vaste activa	36.361	35.600	28.958
Huisvestingskosten	312.883	351.691	305.120
Kantoorkosten	14.541	14.500	20.899
Algemene kosten	209.490	222.278	277.579
Activiteitenkosten welzijn	226.340	216.075	284.457
<b>Beheerslasten</b>	<b>2.748.843</b>	<b>2.866.754</b>	<b>2.738.618</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-35.072</b>	<b>-64.897</b>	<b>-60.970</b>
Rentebaten	334	1.000	1.366
Rentelasten	-	-	-26
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>334</b>	<b>1.000</b>	<b>1.340</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-34.738</b>	<b>-63.897</b>	<b>-59.630</b>
Mutatie bestemmingsreserves en -fondsen	15.005	19.000	28.305
<b>Totaal mutaties reserves en fondsen</b>	<b>15.005</b>	<b>19.000</b>	<b>28.305</b>
<b>Resultaat na mutaties bestemmingsreserves en -fondsen</b>	<b>-19.733</b>	<b>-44.897</b>	<b>-31.325</b>
Bestemming resultaat:			
Algemene reserve	-23.750	-	-28.917
Overige reserves	4.017	-	-2.409
	<b>-19.733</b>	<b>-</b>	<b>-31.326</b>



## 2.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		-35.072		-60.970
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	36.361		29.408	
Correctie doorbelaste afschrijvingen Unitus	-69		-794	
Mutatie bestemmingsreserves en -fondsen	-15.005		-28.305	
Mutatie voorzieningen	19.692		-28.434	
		40.979		-28.125
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	68.913		-17.382	
Rekening-courant verhoudingen	905.908		-118.495	
Kortlopende schulden	-214.562		232.696	
		760.259		96.819
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		766.166		7.724
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	334		1.366	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-		-26	
Mutaties bestemmingsreserves en -fondsen	15.005		28.305	
		15.339		29.645
Kasstroom uit operationele activiteiten		781.505		37.369
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringsactiviteiten in materiële vaste activa	-40.046		-71.531	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-40.046		-71.531
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		741.459		-34.162
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>				
Stand per 1 januari		85.304		119.466
Mutatie geldmiddelen		741.459		-34.162
Stand per 31 december		826.762		85.304

## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMENE TOELICHTING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de door de stichting beschreven en gekozen grondslagen en de Beleidregels toepassing Wet normering topinkomens (WNT). De jaarrekening is opgesteld in euro's. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de nominale waarde en tegen de historische kostprijs.

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Punt Welzijn, statutair gevestigd te Weert, bestaan voornamelijk uit: Het bevorderen van een optimale kwaliteit van de samenleving door middel van uitvoering van integraal welzijnsbeleid en al hetgeen hier rechtstreeks of zijdelings verband mee houdt. Het integraal welzijnsbeleid is gericht op de versterking van de sociale samenhang in de lokale samenlevingen en de bestrijding van achterstanden en is gericht op het vergroten van zelfredzaamheid en ontplooiingsmogelijkheden van alle burgers om sociale uitsluiting en achterstand te voorkomen en deelname aan de samenleving te bevorderen.

#### Continuïteit

Het coronavirus heeft mogelijk invloed op de toekomstige financiële positie van Punt Welzijn. De schatting van de financiële gevolgen is echter ongewis.

Van belang is dat het Rijk en de VNG afspraken hebben gemaakt over het waarborgen van financiële zekerheid voor sociaalwerkorganisaties binnen de Wet maatschappelijke ondersteuning en de Jeugdwet. Daarnaast is ambtelijk overleg geweest tussen de stichting en de gemeente over de afgesproken subsidietaakstelling en de alternatieve dienstverlening gedurende de coronacrisis. De gemeenten zijn niet van plan subsidies terug te gaan vorderen vanwege de coronacrisis.

Neemt niet weg dat de gevolgen van een eventuele recessie op de gemeentefinanciën en daarmee op de subsidieverstrekingen onzeker zijn. Uit ervaring weten we dat eventuele bezuinigingstaakstelling steeds in onderling overleg wordt uitgevoerd.

De stichting beschikt over reserves waardoor financiële tegenvallers op de korte termijn kunnen worden opgevangen.

Op basis van het bovenstaande zijn wij van mening dat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

#### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Punt Welzijn 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 jaarrekeningposten.

#### Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN

#### Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs, en tegen de nominale waarde.

Gewaarmerkt als staat waarop  
onze verklaring d.d.

16 APR. 2021

mede betrekking  
Paraaf voor identiteitsgegevens  
SmitsVandenBroek Accountants B.V.

**2.4 Toelichting op de jaarrekening**

**Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Gewaarmerkt als staat waarop  
onze verklaring d.d.

**16 APR. 2021**

mede betrekking heeft.  
Paraaf voor id. mededoelers  
SmitsVandenberg accountants B.V.

## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur of lagere bedrijfswaarde.

#### Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten. Met eventuele incurantheid van voorraden wordt rekening gehouden in de waarderingsgrondslag.

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### Liquide middelen

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

#### Eigen vermogen

##### *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 de 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 het bestemmingsfonds. Onttrekkingen uit een bestemmingsfonds worden in de resultatenrekening als last verwerkt en vervolgens via de resultaatbestemming in mindering gebracht op het bestemmingsfonds.

Gewaarmerkt als staat waarop  
onze verklaring d.d.

16 APR. 2021

mede betrekking heeft.  
Paraaf voor ideële doeleinden  
SmitsVandenBroucke  
courants B.V.



## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### Voorzieningen

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

### Kortlopende schulden

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

### Projectgelden

De projectgelden betreffen vrijwilligersprojecten die met grote mate van zelfstandigheid werkzaam zijn, waar de besteding van resultaat, in het kader van afspraken alleen na goedkeuring van de 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.

## GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

### Algemeen

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

### Opbrengstverantwoording

#### *Algemeen*

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

#### *Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### Kosten

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

### Overheids subsidies

Exploitatiesubsidies 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. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

## 2.5 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Verbouwingen	Automatisering	Inventaris	Vervoer- middelen
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	128.005	60.032	147.205	41.678
Cumulatieve afschrijvingen	-35.886	-46.812	-105.700	-27.938
Boekwaarde per 1 januari	<u>92.119</u>	<u>13.220</u>	<u>41.505</u>	<u>13.740</u>
Investerings	15.662	762	23.622	-
Desinvesteringen	-	-1.597	-4.662	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	1.597	4.662	-
Afschrijvingen	-16.029	-4.082	-14.020	-2.160
Mutaties 2020	<u>-367</u>	<u>-3.320</u>	<u>9.602</u>	<u>-2.160</u>
Aanschafwaarde	143.667	59.197	166.165	41.678
Cumulatieve afschrijvingen	-51.915	-49.297	-115.058	-30.098
Boekwaarde per 31 december	<u>91.752</u>	<u>9.900</u>	<u>51.107</u>	<u>11.580</u>
<b>Totale boekwaarde van de activa</b>				<b>€ 164.339</b>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlage.

##### Afschrijvingspercentages:

Verbouwingen	10% of 11,8 %
Automatisering	20 %
Inventaris	10, 11,8 , 20% of 33 %
Vervoermiddelen	20 %

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorraden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorraad Moesel	<u>3.400</u>	<u>3.400</u>

##### Vorderingen

##### Debiteuren

	<u>9.300</u>	<u>43.751</u>
--	--------------	---------------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>112</u>	<u>-</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	<u>112</u>	<u>-</u>
<b>Subsidievorderingen</b>		
Subsidie gemeente Weert	<u>45.706</u>	<u>59.611</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Overige vorderingen	13.010	50.187
Te vorderen energiekosten	7.595	4.429
Te vorderen rente	3	-
Vooruitbetaalde kosten	<u>1.627</u>	<u>840</u>
	<u>22.235</u>	<u>55.456</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Overlopende activa	<u>34.514</u>	<u>21.962</u>
<b>Rekening-courant verhoudingen</b>		
RC Punt Welzijn - Unitus	154.489	1.032.631
RC Punt Welzijn - Vorkmeer	4.327	30
RC Punt Welzijn - Let's Move	-8.758	20.938
RC Punt Welzijn - Hoera	<u>-2.367</u>	<u>-</u>
	<u>147.691</u>	<u>1.053.599</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening-courant bank	789.398	47.968
Rabo spaarrekening nr. 1514.793.512	30.988	30.985
Kas	5.662	5.401
Kruisposten	<u>714</u>	<u>950</u>
	<u>826.762</u>	<u>85.304</u>



## 2.5 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Algemene Reserve	222.829	246.579
Overige reserves	<u>312.068</u>	<u>308.051</u>
	<u>534.897</u>	<u>554.630</u>

#### *Algemene Reserve*

Stand per 1 januari	246.579	275.496
Bestemming resultaat boekjaar	-23.750	-28.917
Stand per 31 december	<u>222.829</u>	<u>246.579</u>

Exploitatieoverschotten danwel tekorten die betrekking hebben op de te leveren prestaties aan de gemeente Weert worden -voorzoover 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 jaarsubsidie bedragen. Bij overschrijding van dit percentage wordt het meerdere gerestitueerd aan de gemeente Weert. Na resultaatbestemming bedraagt het percentage 13,23%.

Het resultaat van de kledingbank wordt toegevoegd dan wel onttrokken aan de overige reserves van Punt Welzijn.

#### *Overige reserves*

Stand per 1 januari	308.051	310.460
Bestemming resultaat boekjaar	4.017	-2.409
Stand per 31 december	<u>312.068</u>	<u>308.051</u>

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.

#### **Bestemmingsreserve personele inzet**

Stand per 1 januari	14.175	38.143
Onttrekkingen	-14.175	-23.968
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>14.175</u>

De ambitie van Punt Welzijn is vastgelegd in de nota Kiezen met Visie, waarbij het doel is dat Punt Welzijn verandert in een eigentijdse flexibele welzijnsorganisatie die zich vooral richt op het versterken van de eigen kracht van burgers. Mede naar aanleiding van deze nota heeft er een flinke bezuiniging plaatsgevonden. Ten behoeve van het in kunnen spelen op mogelijke tekorten in personele inzet door deze bezuiniging zijn eenmalige middelen gereserveerd.

#### **Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020**

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2020 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Gewaarmerkt als staat waarop  
onze verklaring d.d.

16 APR. 2021

mede betrekking  
Peraaf voor Iden  
SmitsVandenBr  
nt.unts B.V.

2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Bestemmingsfondsen</b>		
Bijzondere activiteiten Moesel	92.412	92.342
Vluchtelingenwerk	22.510	23.410
	<u>114.922</u>	<u>115.752</u>
<i>Bijzondere activiteiten Moesel</i>		
Stand per 1 januari	92.342	96.362
Dotatie rente	70	230
Onttrekkingen	-	-4.250
Stand per 31 december	<u>92.412</u>	<u>92.342</u>

Per 1 januari 2012 heeft stichting Punt Welzijn uit de fusie met stichting buurtcentrum Moesel € 100.000 verkregen, ter besteding in het kader van de leefbaarheid van de wijk Moesel In Weert.

<i>Vluchtelingenwerk</i>		
Stand per 1 januari	23.410	23.728
Onttrekkingen	-900	-318
Stand per 31 december	<u>22.510</u>	<u>23.410</u>

Per maart 2013 heeft stichting Punt Welzijn van stichting Vluchtelingenwerk Weert e.o. € 39.153 ontvangen. De gelden dienen ingezet te worden voor hulp en bijstand aan natuurlijke personen, zijnde vluchtelingen en diens familie in de directe omgeving van Weert die het gevolg zijn van hun bijzondere positie van vluchteling of voor activiteiten ter bevordering van de participatie van vluchtelingen in de Nederlandse samenleving.

**VOORZIENINGEN**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening onderhoud pand Keenter Hart	69.844	51.304
Voorziening loopbaanbudget	22.994	21.842
	<u>92.838</u>	<u>73.146</u>
<i>Voorziening onderhoud pand Keenter Hart</i>		
Stand per 1 januari	51.303	71.610
Dotatie	18.541	23.870
Onttrekking	-	-19.538
Vrijval	-	-24.638
Stand per 31 december	<u>69.844</u>	<u>51.304</u>

De voorziening is gevormd op basis van de meerjaren onderhoudsplanning van pand Keenter Hart (St. Jozefskerkplein 3 te Weert).

<i>Voorziening loopbaanbudget</i>		
Stand per 1 januari	21.842	29.970
Dotatie	20.775	23.030
Onttrekking	-19.623	-31.158
Stand per 31 december	<u>22.994</u>	<u>21.842</u>

onze verklaring d.d.

16 APR. 2021

mede betrek  
Paraat voor ic doeleinden  
SmitsVanden xmitants B.V.

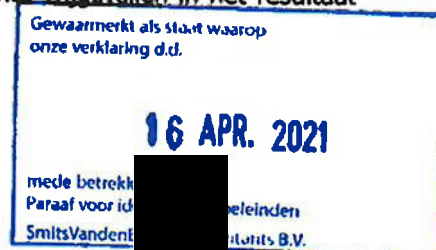
## 2.5 Toelichting op de balans

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.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren inkoop	40.538	62.544
<b>Verplichtingen aan personeel</b>		
Verplichtingen aan personeel	47.500	50.700
<i>Verplichtingen aan personeel</i>		
Voorziening periode 13	4.100	4.100
Tegoed vakantiedagen	43.400	46.600
Stand per 31 december	47.500	50.700
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	1.758
Loonheffing	108.401	86.102
Premies sociale verzekeringen	765	548
Premies pensioen	224	1.522
	109.390	89.930
<b>Subsidieverplichtingen</b>		
Vooruitontvangen subsidies	188.280	325.922
Terug te betalen subsidies	2.147	-
	190.427	325.922
<b>Overige schulden</b>		
Overige schulden	25.571	65.335
Vooruitontvangen bedragen	787	1.275
RC Punt Welzijn - Sponsorwinkel	1.841	14.929
RC Punt Welzijn - Samenfonds 0495	14.206	34.206
Projectgelden	81.142	81.123
	123.547	196.868

De stichtingen Sponsorwinkel en Samenfonds zijn onafhankelijke zelfstandige stichtingen. Doel van beide stichtingen is het ondersteunen van maatschappelijke initiatieven in Weert vanuit opbrengsten kledinginzameling. Punt Welzijn/Unitus biedt ondersteuning aan beide stichtingen.

Ultimo 2019 was een te betalen bedrag van € 35.000 aan de Gemeente Weert opgenomen. Vooruitlopend op definitieve besluitvorming is dit bedrag in goed overleg met de Gemeente vrijgevalen in het resultaat 2020 als corona compensatie inzake locatie Moesel.





## **2.5 Toelichting op de balans**

### **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

#### **Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen**

Per 31 december 2020 bedraagt de huurverplichting op jaarbasis circa € 232.000.

De huurovereenkomsten hebben de volgende looptijden:

- St. Jozefskerkplein 3 te Weert tot 1 januari 2024;
- Vrakerveld 2a te Weert tot 1 januari 2022;
- Christinelaan 25 te Weert tot 1 januari 2030;
- Beekstraat 54 (inclusief servicekosten) tot 1 maart 2025;
- BeekCwartier (inclusief servicekosten) tot 1 maart 2025 (maximaal);
- BeekCwartier dagopvang (inclusief servicekosten) tot 1 maart 2025 (maximaal).

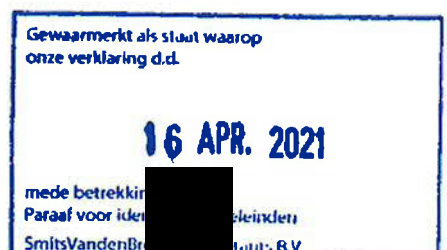
Er is een bankgarantie verstrekt betreffende de huurverplichting van € 30.975 voor pand Beekstraat 54.

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.



**2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten**

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
<b>Opbrengsten Welzijn</b>			
Deelnemersbijdragen	119.544	69.870	111.282
Deelnemersbijdragen Let's Move	-46.567	-	-15.267
Omzet dienstencentra	82.645	152.000	156.915
Overige inkomsten	30.378	26.825	53.445
	<u>186.000</u>	<u>248.695</u>	<u>306.375</u>
<b>Subsidiebat</b>			
Reguliere subsidie Gemeente Weert	1.683.647	1.683.647	1.653.911
Projectsubsidies	968.875	947.915	743.961
Projectsubsidies Let's Move	-348.056	-360.650	-331.720
	<u>2.304.466</u>	<u>2.270.912</u>	<u>2.066.152</u>
De reguliere subsidie 2019 ad. 1.653.911 van de gemeente Weert is d.d. 16 juli 2020 definitief vastgesteld. De reguliere subsidie van 2020 is nog niet definitief vastgesteld. Op deze subsidie wordt geen afwijking verwacht.			
<b>Huuropbrengsten</b>			
Huuropbrengsten	52.860	100.000	101.988
Interne huuropbrengsten	52.879	39.000	80.160
	<u>105.739</u>	<u>139.000</u>	<u>182.148</u>
<b>Overige baten</b>			
Vergoeding huisvestings- en organisatiekosten	18.450	18.450	18.250
Werk voor derden	99.116	124.800	104.723
	<u>117.566</u>	<u>143.250</u>	<u>122.973</u>
<b>Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	1.533.343	1.586.553	1.419.303
Sociale lasten	236.305	229.858	214.637
Pensioenlasten	115.342	126.902	108.397
Overige personeelskosten	64.238	83.297	79.268
	<u>1.949.228</u>	<u>2.026.610</u>	<u>1.821.605</u>



**2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten**

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
<b>Lonen en salarissen</b>			
Brutolonen en salarissen	1.164.523	1.228.933	1.063.732
Vakantietoelage	93.200	96.732	81.200
Eindejaarsuitkering	105.467	109.496	92.030
Belaste vergoedingen	37.597	6.240	4.920
Eenmalige uitkering	-	-	6.062
Loopbaanbudget	13.251	18.700	12.913
Mutatie vakantiedagen	-3.200	-	5.000
Mutatie voorziening periode 13	-	-	4.100
	<u>1.410.838</u>	<u>1.460.101</u>	<u>1.269.957</u>
Interne doorbelasting overhead Unitus	129.905	139.652	154.881
Interne doorbelasting or-uren	-7.400	-13.200	-5.535
	<u>1.533.343</u>	<u>1.586.553</u>	<u>1.419.303</u>

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar waren er gemiddeld 41,08 medewerkers in dienst, voor in totaal 28,77 FTE.

In het jaar 2019 waren dit gemiddeld 42,25 medewerkers voor in totaal 26,30 FTE.

**Sociale lasten**

Sociale lasten	<u>236.305</u>	<u>229.858</u>	<u>214.637</u>
----------------	----------------	----------------	----------------

**Pensioenlasten**

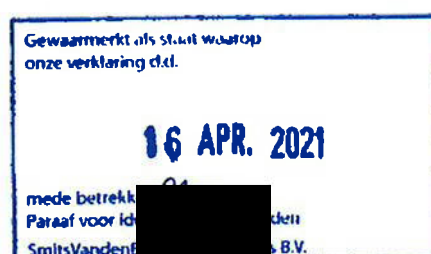
Pensioenpremie personeel	<u>115.342</u>	<u>126.902</u>	<u>108.397</u>
--------------------------	----------------	----------------	----------------

*Overige personeelskosten*

Reiskostenvergoeding	1.082	2.400	1.962
Reiskosten woon-werk	13.210	25.377	27.740
Scholings- en opleidingskosten	7.695	20.700	16.895
Wervingskosten	1.059	1.000	1.637
Uitzendkrachten	28.020	23.000	17.934
Arbodienst	4.138	3.500	4.553
Overige personeelskosten	9.034	7.320	8.547
	<u>64.238</u>	<u>83.297</u>	<u>79.268</u>

**WNT verantwoording**

"De WNT is van toepassing op stichting Punt Welzijn. Het voor stichting Punt Welzijn toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (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%.



## 2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

### Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	Dhr P. Horsmans	Gegevens 2019
Functiegegevens	bestuurder	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	1-1/31-12 2020	1-1/31-12 2019
Deeltijdfactor in fte	0,72	0,72
Dienstbetrekking	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.430	85.990
Beloningen betaalbaar op termijn	8.260	8.236
Subtotaal	96.690	94.226
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totale bezoldiging	96.690	94.226
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	145.167	140.111
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.

### 1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

#### Gegevens 2020

Naam	Dhr. M. Knaapen	Mw. M. Absil
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling	1-1/31-12	1-1/31-12
Totale bezoldiging	4.389	3.204
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	30.150	20.100

#### Gegevens 2019

Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling	1-1/31-12	1-1/31-12
Totale bezoldiging	2.750	2.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.100	19.400

#### Gegevens 2020

Naam	Dhr. E. Sentjens	Mw G. van Loon
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling	1-1/31-12	1-1/31-12
Totale bezoldiging	3.204	3.204
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.100	20.100

#### Gegevens 2019

Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling	1-1/31-12	1-1/31-12
Totale bezoldiging	2.000	2.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.400	19.400



**2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten**

*Gegevens 2020*

Naam	Dhr. M. Timmermans	Mw. A. Hoogland
Functiegegevens	N.v.t.	Lid
Aanvang en einde functievervulling		1-1/31-12
Totale bezoldiging		3.204
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		20.100

*Gegevens 2019*

Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling	1-1/31-12	16-12/31-12
Totale bezoldiging	2.000	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.400	808

Gewaarmerkt als staat waarop  
onze verklaring d.d.

**16 APR. 2021**

mede betrekking  
Paraaf voor idee/doelzinnen  
SmitsVandenBr...ountants B.V.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Afschrijvingskosten projecten	11.302	6.620	8.149
Reguliere afschrijvingskosten	24.990	28.880	20.465
Doorbelaste afschrijvingen Unitus	69	100	794
Resultaat verkoop MVA	-	-	-450
	<u>36.361</u>	<u>35.600</u>	<u>28.958</u>
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur onroerend goed	222.569	222.220	216.922
Gas, water en electra	15.904	36.000	13.771
Voorziening onderhoud	18.541	18.541	-769
Zakelijke lasten	3.934	4.200	3.980
Schoonmaakkosten	36.071	47.790	39.774
Overige huisvestingskosten	15.864	22.940	31.442
	<u>312.883</u>	<u>351.691</u>	<u>305.120</u>
<b>Kantoorkosten</b>			
Kantoorbenodigdheden	1.545	1.500	1.640
Drukwerk	948	2.500	8.240
Portokosten	4.842	2.250	3.052
Kopieerkosten	709	1.250	1.166
Contributies en abonnementen	5.852	6.000	5.641
Vakliteratuur	645	1.000	1.160
	<u>14.541</u>	<u>14.500</u>	<u>20.899</u>
<b>Algemene kosten</b>			
Administratiekosten	-	-	241
Advieskosten	6.329	7.500	14.467
Juridische kosten	-	2.500	-
Kantinekosten	2.962	6.500	6.339
Kosten automatisering	13.165	18.900	20.068
Zakelijke verzekeringen	4.053	3.750	3.974
Bankkosten	1.697	2.400	2.319
Public relations en representatie	23.691	11.000	45.873
Kosten OR	7.413	13.200	5.535
Vrijwilligers	190	1.500	3.451
Overige algemene kosten	4.203	5.000	9.779
	<u>63.703</u>	<u>72.250</u>	<u>112.046</u>
Doorbelaste organisatiekosten Unitus	145.787	150.028	165.533
	<u>209.490</u>	<u>222.278</u>	<u>277.579</u>



**2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten**

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
<b>Activiteitenkosten Welzijn</b>			
Huur accommodaties	55.524	55.000	72.739
Overige kosten tbv activiteiten	124.813	96.075	136.694
Kosten vrijwilligers	12.495	10.000	11.447
Inhuur personeel projecten	2.724	5.000	10.888
Inkoop bar en buffet	30.784	50.000	52.689
	<u>226.340</u>	<u>216.075</u>	<u>284.457</u>

**Financiële baten en lasten**

**Rentebaten en -lasten**

Rentebaten	334	1.000	1.366
Rentelasten	-	-	26
	<u>334</u>	<u>1.000</u>	<u>1.340</u>

**Mutaties bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen**

Mutatie BF Bijzondere activiteiten	-70	4.000	4.020
Mutatie BF Vluchtelingenwerk	900	1.000	317
Mutatie BR personele inzet	14.175	14.000	23.968
	<u>15.005</u>	<u>19.000</u>	<u>28.305</u>

Weert, 13 april 2021

Vaststelling:

Goedkeuring:

P. Horsmans  
Bestuurder

R. Peeters  
Bestuurder

M. Knaapen  
Voorzitter Raad van Toezicht  
Stichting Unitus



## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Punt Welzijn en de Raad van Toezicht van Stichting Unitus

### A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de in de jaarstukken op pagina 9 tot en met 28 opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Punt Welzijn te Weert gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Punt Welzijn in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet op pagina 13 tot en met 16 van de jaarrekening, en met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens ('WNT').

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Punt Welzijn zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op pagina 13 tot en met 16 van de jaarrekening, waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening 2020 van Stichting Punt Welzijn is opgesteld voor de Raad van Toezicht van Stichting Unitus en de subsidieverstrekken gemeenten met als doel Stichting Punt Welzijn in staat te stellen te voldoen aan de voorwaarden zoals vermeld in de door de gemeenten afgegeven subsidiebeschikkingen. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor het bestuur van Stichting Punt Welzijn, de Raad van Toezicht van Stichting Unitus en de subsidieverstrekken gemeenten en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

#### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



## B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

### Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet op pagina 13 tot en met 16 van de jaarrekening, en met de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

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

### Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiele 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, 16 april 2021

SmitsVandenBroek Accountants B.V.



drs. J.A. Roumen  
Registeraccountant



#### **4. BIJLAGEN**

4.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde		Afschrijvingen					Boekwaarde per 31-12-2020	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2020	Inves-teringen 2020	Desinves-teringen 2020	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2020	Afschrij-fingen tot 01-01-2020	Afschrij-fingen 2020	Afschrij-fing desin-vesteringen			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
<b>Verbouwingen</b>											
Verbouwing BeekCwartier	31-12-2016	75.375			75.375	26.604	8.868	-	35.472	39.903	11,80
Verbouwing BeekCwartier	01-01-2017	23.857			23.857	8.445	2.815	-	11.260	12.597	11,80
Keuken HangOut	20-12-2018	8.373			8.373	837	837	-	1.674	6.699	10,00
Verbouwing BeekCwartier	31-12-2019	20.400			20.400	-	2.040	-	2.040	18.360	11,80
Verbouwing BeekCwartier	09-01-2020		11.762		11.762	-	1.176	-	1.176	10.586	10,00
Verbouwing Beekstraat 2e etage	10-04-2020		3.900		3.900	-	293	-	293	3.607	10,00
<b>Totaal Verbouwingen</b>		<b>128.005</b>	<b>15.662</b>	<b>-</b>	<b>143.667</b>	<b>35.886</b>	<b>16.029</b>	<b>-</b>	<b>51.915</b>	<b>91.752</b>	
<b>Automatisering</b>											
Laptops, pc BeekCwartier	31-12-2012	1.308			1.308	1.308	-	-	1.308	-	20,00
4 Laptops BeekCwartier	03-04-2015	975			975	926	49	-	975	-	20,00
60 Igel Thin Clients	20-04-2015	13.846			13.846	12.922	924	-	13.846	-	20,00
Wifi B.54	19-12-2017	3.324			3.324	1.330	665	-	1.995	1.329	20,00
60 Computer monitoren	26-03-2019	8.694			8.694	1.304	1.739	-	3.043	5.651	20,00
Notebook	04-06-2019	499			499	58	100	-	158	341	20,00
2 Laptops	11-09-2020		762		762	0	51	-	51	711	20,00
<b>Subtotaal</b>		<b>28.646</b>	<b>762</b>	<b>-</b>	<b>29.408</b>	<b>17.848</b>	<b>3.528</b>	<b>-</b>	<b>21.376</b>	<b>8.032</b>	
<b>MFA Keenter Hart (41100)</b>											
Laptop	21-01-10	1.157			1.157	1.157	-	-	1.157	-	20,00
Laptop en beamer	09-11-11	1.449			1.449	1.449	-	-	1.449	-	20,00
2 Laptops	13-12-18	1.272			1.272	275	254	-	529	743	20,00
<b>Subtotaal</b>		<b>3.878</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.878</b>	<b>2.861</b>	<b>254</b>	<b>-</b>	<b>3.135</b>	<b>743</b>	
<b>BC Moesel (41150)</b>											
Computer P520	2009	959			959	959	-	-	959	-	20,00
Computer Acer	09-11-2011	840			840	840	-	-	840	-	20,00
<b>Subtotaal</b>		<b>1.799</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.799</b>	<b>1.799</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.799</b>	<b>-</b>	
<b>Nieuwkomers (43210)</b>											
2 laptops en beamer	20-12-2011	1.597		1.597	-	1.597	-	1.597	-	-	20,00
Digibord en beamer	03-10-2019	1.500			1.500	75	300	-	375	1.125	20,00
<b>Subtotaal</b>		<b>3.097</b>	<b>-</b>	<b>1.597</b>	<b>1.500</b>	<b>1.672</b>	<b>300</b>	<b>1.597</b>	<b>375</b>	<b>1.125</b>	
Servicepunt vrijwilligers (43810)	01-07-2014	22.612			22.612	22.612	-	-	22.612	-	20,00
Website servicepunt vrijwilligers											

4.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2020	Residu-waarde	Afschrij-vingsper-centage %
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2020	Inves-teringen 2020	Desinves-teringen 2020	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2020	Afschrij-vingen tot 01-01-2020	Afschrij-ving 2020	Afschrij-ving desin-vesteringen	Afschrij-vingen t/m 31-12-2020			
		€	€	€	€	€	€	€	€			
<b>Totaal automatisering</b>		<b>60.032</b>	<b>762</b>	<b>1.597</b>	<b>59.197</b>	<b>46.812</b>	<b>4.082</b>	<b>1.597</b>	<b>49.297</b>	<b>9.900</b>	-	
<b>Inventaris</b>												
Bijlartafels -->BC	2006	5.370			5.370	5.370			5.370	-	20,00	
Renovatie buurterras (fiets)	22-06-2011	2.292			2.292	2.292			2.292	-	33,00	
Koffieautomaat M28 --> BC	07-12-2012	1.350			1.350	1.350			1.350	-	20,00	
Koffieautomaat v/h M36 -->BC	07-12-2012	1.694			1.694	1.694			1.694	-	20,00	
Geluidssysteem Safari 3000	30-09-2012	1.665			1.665	1.665			1.665	-	20,00	
Afrol, secretariaat B.54	04-07-2018	1.745			1.745	524	349		873	872	20,00	
Vergaderstoelen (34 st.)	28-03-2019	6.500			6.500	975	1.300		2.275	4.225	20,00	
Zik sta bureau elektrisch	02-04-2019	622			622	93	124		217	405	20,00	
Roldeurkasten	24-06-2019	1.485			1.485	149	297		446	1.039	20,00	
Zik sta bureau elektrisch (4)	18-10-2019	2.633			2.633	88	527		615	2.018	20,00	
Meubelen/spiegel B.54	19-09-2019	828			828	41	166		207	621	20,00	
<b>Subtotaal inventaris</b>		<b>26.184</b>	<b>3.818</b>	-	<b>30.002</b>	<b>14.241</b>	<b>3.272</b>	-	<b>17.513</b>	<b>12.489</b>		
<b>Diepvrieskast</b>	20-12-2006	995			995	995			995	-	10,00	
<b>MFA Keenter Hart (41100)</b>												
Inventaris Keenter Hart	2009	16.972			16.972	16.972			16.972	-	20,00	
AED - apparaat	16-03-2010	1.770			1.770	1.770			1.770	-	20,00	
Schoonmaakmachine	24-11-2010	2.148		1.770	2.148	2.148			2.148	-	20,00	
Wasautomaat (Miele W1716)	27-12-2011	1.084			1.084	1.084			1.084	-	20,00	
Kantinetafels	30-06-2012	2.053			2.053	2.053			2.053	-	20,00	
Rolgordijnen	29-05-2013	14.000			14.000	14.000			14.000	-	20,00	
Bijlartafel	20-06-2013	3.750			3.750	3.750			3.750	-	20,00	
Dradloze microfoon/beamerlamp	16-10-2013	1.452			1.452	1.452			1.452	-	20,00	
Telefonie	28-10-2013	6.232			6.232	6.232			6.232	-	20,00	
Rolgordijnen	11-12-2014	1.788			1.788	1.788			1.788	-	20,00	
Koffieautomaat C300NG	28-04-2015	2.281			2.281	2.128	153		2.281	-	20,00	
Zonwering	16-11-2017	1.520			1.520	633	304		937	583	20,00	
Verlichtingsarmaturen (10st.)	31-01-2018	1.476			1.476	566	295		861	615	20,00	
Led/laser projector	08-04-2020		6.077		6.077	-	912		912	5.165	20,00	
Stoelen (100 st. Pure)	28-04-2020		12.045		12.045	-	1.606		1.606	10.439	20,00	

4.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2020	Residu-waarde	Afschrijvingsper-centage %
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2020	Inves-teringen 2020	Desinves-teringen 2020	Aanshaf-fingen t/m 31-12-2020	Afschrijv-ingen tot 01-01-2020	Afschrijv-ingen 2020	Afschrijv-ing desin-vesteringen	Afschrijv-ingen t/m 31-12-2020			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
AED - apparaat	19-11-2020		1.682		1.682		28		28	1.654		20,00
<b>Subtotaal</b>		<b>56.526</b>	<b>19.804</b>	<b>1.770</b>	<b>74.560</b>	<b>54.576</b>	<b>3.298</b>	<b>1.770</b>	<b>56.104</b>	<b>18.456</b>		
BC Moesel (41150)												
DE Koffiezet apparaat	21-01-2010	3.326			3.326				3.326			20,00
Tafelbladen/hetwagen	16-03-2010	3.531			3.531				3.531			20,00
Afstortkluis	27-12-2011	956			956				956			20,00
Telefonie	08-10-2013	1.152			1.152				1.152			20,00
AED	10-12-2013	1.579			1.579				1.579			20,00
Vaatwasser	05-01-2016	2.310			2.310		462		2.310			20,00
<b>Subtotaal</b>		<b>12.854</b>			<b>12.854</b>	<b>12.392</b>	<b>462</b>		<b>12.854</b>			
Let's Move (4140.0)												
Imperial & trekhaak 2VXL-47	31-07-2012	1.435			1.435				1.435			20,00
Geluidssysteem	03-12-2012	1.807		1.807				1.807				20,00
Hindernisbaan	11-12-2012	4.810			4.810				4.810			20,00
<b>Subtotaal</b>		<b>8.052</b>		<b>1.807</b>	<b>6.245</b>	<b>8.052</b>		<b>1.807</b>	<b>6.245</b>			
Nieuwkomers (43210)												
3 tafels	06-03-2013	1.085		1.085					1.085			20,00
BeekCvartier (4.334.0)												
Raambelentring	20-12-2016	455			455		91		364	91		20,00
Bijlartakens+verplaatsen	12-12-2016	871			871		174		696	175		20,00
Koffieautomaat Passio M 4	14-12-2016	1.839			1.839		368		1.472	367		20,00
Rolgordijnen	14-12-2016	3.293			3.293		387		1.548	1.745		11,80
Muziekinstallatie	21-12-2016	2.940			2.940		346		1.384	1.556		11,80
26 Stoelen aanbidding	31-12-2016	569			569		114		456	113		20,00
26 Stoelen restant	02-01-2017	1.326			1.326		265		1.060	266		20,00
Stoelen, 80 stuks	16-07-2010	3.998			3.998				3.998			20,00
64 Stoelen herstorferen	27-01-2017	2.321			2.321		464		1.818	503		20,00
10 Stoelen	04-04-2017	922			922		184		690	232		20,00
Peesdoek	10-02-2017	1.170			1.170		234		917	253		20,00
Afzuiginstallatie berging	11-07-2018	1.185			1.185		237		593	592		20,00
Overname inventaris	31-12-2019	15.945			15.945		3.189		3.189	12.756		20,00
Koelkast etc	31-12-2019	425			425		85		85	340		20,00
<b>Subtotaal</b>		<b>37.259</b>			<b>37.259</b>	<b>12.132</b>	<b>6.138</b>		<b>18.270</b>	<b>18.989</b>		

4.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde		Afschrijvingen					Residu- waarde €	Afschrij- vingsper- centage %	
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2020 €	Inves- teringen 2020 €	Desinves- teringen 2020 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2020 €	Afschrij- vingen tot 01-01-2020 €	Afschrij- vingen 2020 €	Afschrij- ving desin- vesteringen €			Afschrij- vingen t/m 31-12-2020 €
Beekwaartier Stg. Dagopvang (4.334.1)	17-02-2017	2.071	-	-	2.071	1.173	414	-	1.587	484	20,00
Reiordijnen	27-07-2017	2.179	-	-	2.179	1.054	436	-	1.490	689	20,00
Schulfwanden		4.250	-	-	4.250	2.227	850	-	3.077	1.173	
<b>Subtotaal</b>											
<b>Totaal inventaris</b>		<b>147.205</b>	<b>23.622</b>	<b>4.662</b>	<b>166.165</b>	<b>105.700</b>	<b>14.020</b>	<b>4.662</b>	<b>115.058</b>	<b>51.107</b>	<b>-</b>
<i>Vervoermiddelen</i>											
Citroen Jumper 34-SN-ZP	27-03-2007	29.678	-	-	29.678	26.678	-	-	26.678	3.000	20,00
Ford Transit 8-VVL-77	05-06-2019	12.000	-	-	12.000	1.260	2.160	-	3.420	8.580	20,00
<b>Totaal vervoermiddelen</b>		<b>41.678</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>41.678</b>	<b>27.938</b>	<b>2.160</b>	<b>-</b>	<b>30.098</b>	<b>11.580</b>	<b>4.200</b>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		<b>376.920</b>	<b>40.046</b>	<b>6.259</b>	<b>410.707</b>	<b>216.336</b>	<b>36.291</b>	<b>6.259</b>	<b>246.368</b>	<b>164.339</b>	<b>4.200</b>

