

# **Stichting Fundament- Welzijn**

## **Jaarrapport 2020**

## Inhoud

	<u>Bladzijde</u>
<b>Bestuurverslag</b>	3
<b>Beoordelingsverklaring</b>	4
<b>Jaarrekening</b>	
1 Balans per 31 december 2020	7
2 Staat van baten en lasten over 2020	8
3 Kasstroomoverzicht	9
4 Algemene toelichting	10
5 Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	18
7 Vaststelling jaarrekening 2020	21
<b>Overige gegevens</b>	22

## **Bestuursverslag**

Het bestuursverslag is uitgebracht in een separaat boekwerk.

## **BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan het bestuur van Stichting Fundament – Welzijn

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Fundament – Welzijn te Losser beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

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

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 “Organisaties zonder winststreven” en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). Het bestuur van de stichting is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur van de stichting noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 “Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten”. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden.

Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

## **Conclusie**

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Fundament – Welzijn per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 “Organisaties zonder winststreven”.

## **Benadrukking onzekerheid omtrent de continuïteit**

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf "Continuïteitsveronderstelling" op pagina 10 in de toelichting van de jaarrekening, waarin benoemd is dat de subsidiebeschikking voor 2021 nog niet is ontvangen. Dit duidt op een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze conclusie.

## **Benadrukking mogelijke terugbetalingsverplichting**

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf "Mogelijke terugbetalingsverplichting" op pagina 17 in de toelichting van de jaarrekening, waarin de onzekerheid uiteengezet is met betrekking tot de subsidievaststelling 2020. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze conclusie.

Steenwijk, 26 april 2021

mth accountants & adviseurs b.v.



drs. L.J.T. Boerboom RA



**1. Balans per 31 december 2020**  
(na resultaatbestemming)

		<b>31 december 2020</b>		<b>31 december 2019</b>	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	1.1	<u>299.868</u>	299.868	<u>323.930</u>	323.930
Financiële vaste activa	1.2	<u>170.000</u>	170.000	<u>200.000</u>	200.000
<b>Vlottende activa</b>					
Overige vorderingen en overlopende activa					
Debiteuren	2.1	3.144		7.246	
Groepsmaatschappij	2.2	82.958		185.557	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.3	0		432	
Overige vorderingen en overlopende activa	2.4	20.546		138.011	
Liquide middelen	2.5	<u>487.395</u>	594.044	<u>284.256</u>	615.502
<b>TOTAAL ACTIVA</b>			<b><u>1.063.912</u></b>		<b><u>1.139.432</u></b>
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b>					
Algemene reserve	3.1	210.159		298.158	
Bestemmingsreserves	3.2	463.335		472.233	
Bestemmingsfonds	3.3	<u>170.000</u>	843.494	<u>200.000</u>	970.391
<b>Voorzieningen</b>	4.1		60.474		10.125
<b>Kortlopende schulden</b>					
Crediteuren	5.1	14.291		10.280	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.2	23.983		30.070	
Overige schulden en overlopende passiva	5.3	<u>121.670</u>	159.944	<u>118.566</u>	158.916
<b>TOTAAL PASSIVA</b>			<b><u>1.063.912</u></b>		<b><u>1.139.432</u></b>

## 2. Staat van baten en lasten over 2020

	<u>Rekening 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Rekening 2019</u>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Specifieke dienstverlening	6.709	0	16.079
Welzijn- opbrengst activiteiten	22.620	26.000	49.304
Diverse baten	2.780	1.000	3.914
Subsidies en bijdragen	919.759	770.632	845.542
	<u>951.868</u>	<u>797.632</u>	<u>914.839</u>
<b>Lasten</b>			
Bestuur en Organisatie	70.720	32.500	48.607
Huisvesting	73.928	87.000	83.194
Personeel	493.111	523.600	418.185
Administratie	14.241	20.500	11.278
Automatisering	17.335	28.000	19.623
Activiteiten	60.577	67.500	60.694
Overige kosten	54.360	0	0
Afschrijvingen en Rente	24.521	27.200	29.739
Welzijn- activiteitenkosten	269.972	65.000	168.945
	<u>1.078.765</u>	<u>851.300</u>	<u>840.264</u>
<b>Resultaat voor resultaatbestemming</b>	<u>-126.897</u>	<u>-53.668</u>	<u>74.575</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
Algemene reserve	-87.999	-14.768	113.473
Bestemmingsreserve	-8.898	-8.900	-8.898
Bestemmingsfonds	-30.000	-30.000	-30.000
	<u>-126.897</u>	<u>-53.668</u>	<u>74.575</u>



### 3. Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode

	2020	2019
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat	-126.897	74.575
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	24.062	27.615
Huurlast Overdinkel	30.000	30.000
Mutatie voorzieningen	50.348	-32.272
Mutatie bestemmingsreserve	0	0
Veranderingen werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	224.598	38.487
Mutatie voorraden	0	0
Mutatie kortlopende schulden ( exclusief schulden aan kredietinstellingen)	1.028	-164.901
	<hr/>	<hr/>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	203.140	-26.496
Rentelast	<hr/> 0	<hr/> 0
Kasstroom uit operationele activiteiten	203.140	-26.496
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in Materiële vaste activa	<hr/> 0	<hr/> 0
	<hr/>	<hr/>
Mutatie geldmiddelen	<hr/> <u>203.140</u>	<hr/> <u>-26.496</u>
Liquide middelen per 1 januari	284.256	310.752
Mutatie liquide middelen	<hr/> 203.140	<hr/> -26.496
Stand per 31 december	<hr/> <u>487.395</u>	<hr/> <u>284.256</u>

## 4. Algemene toelichting

### Algemene toelichting

#### **Activiteiten**

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het exploiteren van een welzijnsorganisatie in de gemeente Losser.

#### **Vestigingsgegevens**

De stichting is statutair gevestigd te Losser.

De stichting is feitelijk gevestigd aan het Raadhuisplein 1, 7581 AG te Losser. Het KvK-nummer is 4102 7179.

#### **Groepshoofd**

De stichting maakt deel uit van een groep, waarvan Stichting Fundament te Losser aan het hoofd staat.

#### **Jaarrekeningregime**

De jaarrekening is conform Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven opgesteld.

### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs.

Activa en verplichtingen 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. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn. Alle bedragen zijn vermeld in euro's.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Voor de continuïteit is de stichting in belangrijke mate afhankelijk van de subsidie die door Stichting Fundament van de gemeente Losser wordt ontvangen.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling, de subsidiebeschikking 2021 is echter nog niet ontvangen. De verwachting is dat deze op korte termijn wordt vastgesteld. De gemeente heeft wel voorschotten van kwartaal 1 en 2 overgemaakt.

#### **Vergelijkende cijfers voorgaand boekjaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van eventueel toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen. De vergelijkende cijfers zijn waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

#### **Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

#### **Pensioenverplichtingen aan werknemers**

De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De dekkingsgraad bedraagt per balansdatum 92,6%.

Het betreft een middelloonregeling, waarbij het pensioen afhankelijk is van het salaris en het aantal deelnemersjaren. Als de financiële middelen van het pensioenfonds het toelaten, wordt het pensioen jaarlijks geïndexeerd.

De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het resultaat gebracht.

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. Verder wordt beoordeeld of er naast de premie andere verplichtingen zijn uit toezeggingen aan werknemers. In dat geval wordt een voorziening opgenomen. De stichting heeft per balansdatum geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van eventuele hogere toekomstige premies.

Het pensioenfonds heeft een herstelplan voor de periode 2020-2029 ingediend bij De Nederlandse Bank.

PFZW verhoogt de premie met een premieopslag van 2%- punt gedurende de herstelperiode. Gedurende het herstelplan verhoogt PFZW de pensioenen niet volledig. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen.

## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

### **Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

### **Financiële vaste activa**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Reserves en fondsen**

De reserves dienen om schommelingen in de exploitatie op te vangen en maken deel uit van het eigen vermogen.

Bestemmingsreserves zijn reserves aangehouden voor een specifiek doel, maar dit zijn geen verplichtingen.

Het bestuur heeft daarbij een beperking in de besteding aangebracht. Bestemmingsfondsen zijn fondsen die specifiek voor een speciaal doel worden aangehouden. De beperking in de besteding is aangebracht door een derde.

### **Voorzieningen**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Tenzij anders vermeld worden voorzieningen gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Voorziening loopbaanbudget**

Het loopbaanbudget is een cao-bepaling en kan door medewerkers worden ingezet voor onder meer opleidingsactiviteiten. Opgebouwd loopbaanbudget dat na 3 jaar niet is besteed vervalt.

### **Langlopende en kortlopende schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

## **Grondslagen voor resultaatbepaling**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil van de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor genoemde waarderingsgrondslagen. Lasten die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Baten**

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden in de staat van baten en lasten verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is. De kostprijs van deze verkopen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening, met dien verstande dat als de opbrengst en de kosten van de dienstverlening (inclusief nog te maken kosten om de dienstverlening te voltooien) of de mate waarin de diensten zijn verricht niet op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald, de opbrengst wordt verantwoord tot ten hoogste het bedrag van de gemaakte kosten. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **Subsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de subsidie is toegekend. Projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

### **Personeelslasten**

De personeelslasten worden op basis bestede uren en werkelijke uurkosten doorberekend aan de diverse onderdelen en projecten. De overige lasten worden verdeeld naar werkelijk gebruik.

### **Afschrijvingen en overige lasten**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. De overige lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

### **Financiële lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten.

## **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht.**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

## 5. Toelichting op de balans per 31 december 2020

### ACTIVA

#### Vaste Activa

1.1 Materiele vaste activa	Gebouwen	Inventaris	Auto- matisering	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari 2020	€ 516.488	€ 96.797	€ 17.828	€ 631.113
Cumulatieve afschrijving per 1 januari 2020	€ -268.832	€ -22.469	€ -15.881	€ -307.183
Boekwaarde per 1 januari 2020	€ 247.656	€ 74.328	€ 1.947	€ 323.930
Afschrijvingen	€ -12.914	€ -10.461	€ -687	€ -24.062
Mutaties	€ -12.914	€ -10.461	€ -687	€ -24.062
Aanschafwaarde per 31 december 2020	€ 516.488	€ 96.797	€ 17.828	€ 631.113
Cumulatieve afschrijving per 31 december 2020	€ -281.746	€ -32.930	€ -16.568	€ -331.245
Boekwaarde per 31 december 2020	€ 234.742	€ 63.867	€ 1.260	€ 299.868
Afschrijvingspercentage	2,50%	10-20%	20-33%	

De WOZ van het pand in Losser bedraagt per 1/1/2019 € 284.000.

Het pand is begin 2017 getaxeerd op een waarde van € 325.000 tot € 350.000. (vrij van huur en gebruik)

Begin 2021 is het pand gesloopt. Het bouwterrein zal tegen boekwaarde worden verkocht aan de gemeente.

1.2 Financiële vaste activa	31-12-2020	31-12-2019
	€ 170.000	€ 200.000
Stand per 1 januari	€ 200.000	€ 230.000
Huurlasten boekjaar	€ -30.000	€ -30.000
Stand per 31 december	€ 170.000	€ 200.000

Het pand 'Trefpunt' is in 2014 verkocht met als tegenprestatie dat het nieuw te bouwen Kulturhus Overdinkel 10 jaar vrij van huur is. Deze huur zal de eerste 10 jaar na ingebruikneming (1 september 2016) lineair ten laste van het resultaat gebracht worden. Een gedeelte van € 30.000 heeft een looptijd korter dan 1 jaar.

#### Vlottende activa

2.1 Debiteuren	31-12-2020	31-12-2019
	€ 3.144	€ 7.246
2.2 Groepsmaatschappij	31-12-2020	31-12-2019
Stichting Fundament	€ 82.958	€ 185.557
2.3 Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2020	31-12-2019
	€ -	€ 432
Pensioenpremies	€ -	€ 432
	€ -	€ 432
2.4 Overige vorderingen en overlopende activa	31-12-2020	31-12-2019
	€ 20.546	€ 138.011
Rente	€ 12	€ 16
Nog te ontvangen	€ -	€ 126.964
Vooruitbetaalde kosten	€ 20.395	€ 10.723
Overige vorderingen	€ 139	€ 308
	€ 20.546	€ 138.011

	31-12-2020	31-12-2019
2.5 Liquide middelen	€ 487.395	€ 284.256
Kas Fundament-Welzijn	€ 2.108	€ 2.828
Bankrekening Fundament-Welzijn	€ 240.271	€ 126.427
Spaarrekening Fundament-Welzijn	€ 245.016	€ 155.000
	€ 487.395	€ 284.256

## PASSIVA

### Eigen vermogen

	31-12-2020	31-12-2019
3.1 Algemene Reserve	€ 210.159	€ 298.158
Stand per 1 januari	€ 298.158	€ 184.684
Resultaatbestemming	€ -87.999	€ 113.473
Stand per 31 december	€ 210.159	€ 298.158

De algemene reserve is bedoeld om schommelingen in de exploitatie op te vangen.

	31-12-2020	31-12-2019
3.2 Bestemmingsreserves	€ 463.335	€ 472.233

	31-12-2020	31-12-2019
Bestemmingsreserve- Inventaris	€ 134.081	€ 142.979
Bestemmingsreserve- ICT	€ 49.413	€ 49.413
Bestemmingsreserve- Fusie/reorganisatie	€ 237.826	€ 237.826
Bestemmingsreserve- PR/Communicatie	€ 42.015	€ 42.015
	€ 463.335	€ 472.233

	31-12-2020	31-12-2019
Bestemmingsreserve- Inventaris	€ 142.979	€ 151.877
Stand per 1 januari	€ 142.979	€ 151.877
Mutatie	€ -8.898	€ -8.898
Stand per 31 december	€ 134.081	€ 142.979

Omdat Stichting Fundament-Welzijn met budgetsubsidies wordt gefinancierd, moeten investeringen in principe worden bekostigd uit de reguliere exploitatie. In het licht van de verhuizing naar het Kulturhus is er de laatste jaren minimaal geïnvesteerd. Het bestuur heeft besloten om een bestemmingsreserve te vormen voor vervanging van toekomstige investeringen in inventaris.

De onttrekking 2020 is gedaan ter dekking van de afschrijvingskosten van de inrichting Kulturhus.

	31-12-2020	31-12-2019
Bestemmingsreserve- ICT	€ 49.413	€ 49.413
Stand per 1 januari	€ 49.413	€ 49.413
Mutatie	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 49.413	€ 49.413

Omdat Stichting Fundament-Welzijn met budgetsubsidies wordt gefinancierd, moeten investeringen in principe worden bekostigd uit de reguliere exploitatie. In het licht van de verhuizing naar het Kulturhus is er de laatste jaren minimaal geïnvesteerd. Het bestuur heeft besloten om een bestemmingsreserve te vormen voor vervanging van toekomstige investeringen in ICT.

	31-12-2020	31-12-2019
Bestemmingsreserve- Fusie/reorganisatie	€ 237.826	€ 237.826
Stand per 1 januari	€ 237.826	€ 237.826
Mutatie	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 237.826	€ 237.826

Deze bestemmingsreserve is ter dekking van kosten die samenhangen met reorganisatie, leegstand van accommodaties en ter dekking van fusiekosten.

Bestemmingsreserve- PR/Communicatie	31-12-2020	31-12-2019
Stand per 1 januari	€ 42.015	€ 42.015
Mutatie	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 42.015	€ 42.015

De bestemmingsreserve PR/Communicatie is gevormd uit de bestemmingsreserves 'Generatorproject' en 'Seniorenconsultatie'. De bestemmingsreserve zal worden ingezet om de PR en communicatie van Fundament-Welzijn en Fundament verder vorm te geven.

3.3 Bestemmingsfonds Kulturhus Overdinkel	31-12-2020	31-12-2019
	€ 170.000	€ 200.000
Stand per 1 januari	€ 200.000	€ 230.000
Resultaatbestemming	€ -30.000	€ -30.000
Stand per 31 december	€ 170.000	€ 200.000

Het Trefpunt is eind 2014 verkocht met als tegenprestatie 10 jaar vrij van huur van het nieuw te bouwen Kulturhus Overdinkel ten bedrage van € 300.000. Aangezien de verkoopovereenkomst van het Trefpunt en de huurovereenkomst van het Kulturhus Overdinkel onlosmakelijk met elkaar verbonden zijn, is er sprake van een onontkoombare verplichting die is opgelegd door een derde.

## Voorzieningen

4.1 Voorzieningen	31-12-2020	31-12-2019
	€ 60.474	€ 10.125
Voorziening loopbaanbudget	€ 13.374	€ 10.125
	€ 13.374	€ 10.125
Voorziening loopbaanbudget		
Stand per 1 januari	€ 10.125	€ 17.398
Dotatie	€ 4.890	€ 5.553
Onttrekking	€ -1.642	€ -3.877
Correctie eerdere jaren	€ -	€ -8.948
Stand per 31 december	€ 13.374	€ 10.125

Het loopbaanbudget is een CAO- bepaling en kan door medewerkers worden ingezet voor onder meer opleidingsactiviteiten. Opgebouwd loopbaanbudget dat na 3 jaar niet is besteed vervalt.

Voorziening verlieslatende contracten	31-12-2020	31-12-2019
	€ 47.100	€ -
Stand per 1 januari	€ -	€ -
Dotatie	€ 47.100	€ -
Onttrekking	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 47.100	€ -

Begin 2021 zijn de panden aan de Diepenbrocklaan/Vlasakker gesloopt. Er is een voorziening getroffen omdat de verwachting is dat de sloopkosten niet worden gecompenseerd door de toekomstige verkoopopbrengst van de bouwgrond.

## Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
5.1 Crediteuren	€ 14.291	€ 10.280
5.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 23.983	€ 30.070
Omzetbelasting	€ 65	€ 25
Loonheffing	€ 23.918	€ 30.045
	€ 23.983	€ 30.070
5.3 Overige schulden en overlopende passiva	€ 121.670	€ 118.566
Overige schulden		
Netto lonen	€ 335	€ 43
Pensioenpremie	€ 116	€ -
Overige schulden	€ 2.489	€ 2.271
	€ 2.940	€ 2.313
Overlopende passiva		
Vakantiedagenverplichting	€ 16.824	€ 21.016
Nog te betalen kosten	€ 12.215	€ 12.392
Vooruitontvangen subsidiegelden	€ 89.691	€ 82.845
	€ 118.731	€ 116.253

De vooruitontvangen subsidiegelden bestaan uit:

Mantelzorg gelden € 69.866

VVE gelden € 19.825

Het saldo VVE-gelden 2018-2020 is begin 2021 afgerekend.



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

### **Meerjarige financiële verplichtingen**

#### **Huur**

Er zijn huurverplichtingen inzake panden aangegaan. Het deel met een looptijd korter dan 1 jaar bedraagt € 25.000, het deel tussen 1 en 5 jaar € 100.112 en het deel langer dan 5 jaar € 50.056.

Tevens zijn er verplichtingen aangegaan voor de verbruikskosten in de nieuwe vestiging. De kosten bedragen ca € 11.906 per jaar. Het gedeelte tussen 1 en 5 jaar € 47.625 en het deel langer dan 5 jaar bedraagt € 23.812.

#### **Mogelijke terugbetalingsverplichting.**

Op de door Stichting Fundament verkregen subsidie is de Algemene subsidieverordering gemeente Losser 2010 van toepassing. Als de reserves van de stichting hoger zijn dan 10% van de jaarlijkse subsidie moet het meerdere worden terugbetaald tenzij er sprake is van bijzondere gevallen waarin het college goedkeuring geeft om af te wijken. Op basis van correspondentie blijkt de gemeente ervan uit te gaan dat het percentage van 10% ook van toepassing is op groepsmaatschappijen van Stichting Fundament, waardoor deze clausule mogelijk ook op de in 2020 behaalde resultaten en de stand van de reserves per balansdatum van toepassing is.

De subsidie 2019 is definitief vastgesteld door de gemeente op 1 december 2020.

De vaststelling was € 116.023 lager dan als voorschot was ontvangen. Het aandeel van Fundament-Welzijn bedraagt € 77.451. Het lagere subsidiebedrag is verwerkt in de exploitatiecijfers van 2020.

Op basis van de jaarrekeningen 2020 zullen de effecten van de organisatievernieuwing en de omvang van de reserves opnieuw worden beoordeeld en zal de gemeente hierover in gesprek gaan met de stichting.

## 6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

	<u>Rekening 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Rekening 2019</u>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
<b><u>Specifieke dienstverlening</u></b>			
Opbrengst kopieerapparaat	30	0	0
Verhuur gebouwen / ruimtes	6.679	0	16.079
<b>Totaal specifieke dienstverlening</b>	<b>6.709</b>	<b>0</b>	<b>16.079</b>
<b><u>Welzijn- opbrengst activiteiten</u></b>			
Activiteiten- cursussen ( kostendekkend)	12.987	25.000	35.102
Activiteiten- Sociaal Domein	9.487	1.000	13.232
Opbrengst Buffet Cluster	146	0	970
<b>Welzijn- opbrengst activiteiten</b>	<b>22.620</b>	<b>26.000</b>	<b>49.304</b>
<b>Diverse baten</b>			
Rentebaten rekening courant	12	0	16
Overige opbrengsten	2.768	1.000	3.898
<b>Totaal diverse baten</b>	<b>2.780</b>	<b>1.000</b>	<b>3.914</b>
<b><u>Subsidies en bijdragen</u></b>			
Exploitatiesubsidie gemeente	609.481	645.932	620.992
Project subsidie gemeente	201.757	124.700	159.603
Opbrengst VVE	101.021	0	64.947
Projectbaten	7.500	0	0
<b>Totaal subsidies en bijdragen</b>	<b>919.759</b>	<b>770.632</b>	<b>845.542</b>

De gemeentesubsidie van de gemeente Losser wordt verstrekt aan groepshoofd Stichting Fundament en is door Stichting Fundament voor bovengenoemd bedrag doorgezet naar Stichting Fundment-Welzijn Losser. De gemeentesubsidie is tot en met 2019 vastgesteld.

De algemene subsidie 2020 bedroeg voor Fundament-Welzijn € 686.932.  
De algemene reserve per 31/12/2019 oversteeg de toegestane 10% van de gemeentelijke subsidie.  
De gemeente heeft bij de vaststelling van de jaarrekening 2019 een bedrag van € 116.023 teruggevorderd.  
Hiervan komt € 77.451 voor rekening van Fundament-Welzijn.

De algemene subsidie heeft een structureel karakter en de hoogte wordt jaarlijks vastgesteld op basis van de ingediende begroting.  
Projectsubsidies en bijdragen hebben een incidenteel karakter.  
Op de door Stichting Fundament verkregen subsidie is de Algemene subsidieverordering gemeente Losser 2010 van toepassing.

### Projectsubsidies

In 2020 zijn meer projectsubsidies ontvangen dan begroot.  
Voor Mantelzorg is een aanvullende subsidie ontvangen. Hiervan is ca € 117.000 als bate verantwoord om de gemaakte kosten te dekken.  
Aan VVE is € 101.021 besteed in 2020. Dit bedrag is onttrokken uit de beschikbare middelen hiervoor.

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
	€	€	€
<b>Lasten</b>			
<b><u>Bestuur- en organisatie</u></b>			
Bijdrage kosten Fundament	56.097	14.500	26.622
Publiciteit / marketing	1.798	3.000	5.682
Contributies / bijdragen	2.142	2.000	2.490
Documentatie / vakliteratuur	393	1.500	684
Accountantskosten	10.290	9.000	12.139
Overige kosten Bestuur en Organisatie	0	2.500	991
<b>Totaal bestuur en organisatiekosten</b>	<b>70.720</b>	<b>32.500</b>	<b>48.607</b>

#### Bijdrage kosten Fundament

De (voormalig) bestuurders ontvangen geen bezoldiging, anders dan een bijdrage in de organisatie-lasten van 2020 a € 56.097 ( 2019: € 26.622). De kosten bij Fundament zijn gestegen door pr-activiteiten en door de wervingskosten voor de nieuwe directeur/bestuurder.

#### **Huisvesting**

Huur gebouwen	55.028	60.200	59.234
Servicekosten	10.769	10.800	10.493
Onderhoud gebouwen / inventaris	139	1.000	3.644
Kleine inventarisaankopen	522	1.000	1.983
Schoonmaakkosten / Huish. artikelen en container	162	1.500	1.162
Energie en water	2.525	5.000	3.349
Belastingen	1.532	2.500	1.875
Verzekeringen	1.956	2.000	1.209
Beveiliging gebouwen	1.294	2.000	245
Overige kosten Huisvesting	0	1.000	0
<b>Totaal huisvestingkosten</b>	<b>73.928</b>	<b>87.000</b>	<b>83.194</b>

#### **Personeelskosten**

Salarissen	331.245	341.500	366.132
Beëindigingsvergoeding			84.852
Vordering Transitievergoedingen			-126.964
Sociale lasten	54.235	51.200	61.636
Pensioenpremie	28.244	34.200	31.360
Reiskosten woon- / werkverkeer	3.346	3.000	3.861
Reiskosten dienstreizen	183	1.500	2.538
Ziekteverzuimverzekering	14.100	22.000	6.283
Ontvangen ziekengelden	0	0	-7.944
Vakantiedagenverplichting+Jubileumvz	-4.192	2.000	-19.898
Uitzendbureau / inhuur derden	0	8.000	0
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	269	5.000	2.810
Arbodienst	1.370	5.000	1.125
Vrijwilligerskosten	1.456	3.000	5.209
Werkkostenregeling	1.455	500	1.363
Overige personeelskosten	406	7.500	1.359
Kantinekosten	2.890	3.000	3.658
Doorbelaste Personeelskosten	58.103	36.200	805
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>493.111</b>	<b>523.600</b>	<b>418.185</b>

Bij de stichting waren in 2020 gemiddeld 9 personen werkzaam. ( 6,95 FTE) In 2019 was dit 7,71 FTE met 12 personen.

De managementkosten die bij Muziek en Dans worden gemaakt worden vanaf 2020 doorbelast aan Fundament-Welzijn en Fundament-Bibliotheek. Hierdoor valt de post bij Fundament-Welzijn hoger uit dan begroot.

#### **Informatieverstrekking op grond van de Wet normering topinkomens**

De WNT- verantwoording van Stichting Fundament-Welzijn is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van groepshoofd Stichting Fundament, statutair gevestigd te Losser. ( KvK- nummer 59733446)

	<u>Rekening 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Rekening 2019</u>
	€	€	€
<b><u>Administratiekosten</u></b>			
Kantoorbenodigdheden	601	3.000	1.643
Porti- en vrachtkosten	2.534	1.200	1.981
Financiële administratie	10.380	11.300	5.545
Personeelsadministratie	2.726	5.000	4.108
Doorbelaste Administratiekosten	-2.000	0	-2.000
<b>Totaal administratiekosten</b>	<b>14.241</b>	<b>20.500</b>	<b>11.278</b>
<b><u>Automatiseringskosten</u></b>			
Onderhoud Automatisering	266	3.000	1.016
Kosten kantoorautomatisering	0	10.000	956
Communicatiekosten	17.069	15.000	17.652
<b>Totaal automatiseringskosten</b>	<b>17.335</b>	<b>28.000</b>	<b>19.623</b>
<b><u>Activiteiten</u></b>			
Activiteiten	0	0	359
FC Noaber	60.577	67.500	60.334
<b>Totaal specifieke kosten</b>	<b>60.577</b>	<b>67.500</b>	<b>60.694</b>
Dotatie voorziening verlieslatende contracten	47.100	0	0
<b>Overige kosten</b>	<b>47.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Begin 2021 zijn de panden aan de Diepenbrocklaan/Vlasakker gesloopt. Er is een voorziening getroffen omdat de verwachting is dat de sloopkosten niet worden gecompenseerd door de toekomstige verkoopopbrengst van de bouwgrond.

<b><u>Rente/afschrijvingen/voorzieningen</u></b>			
Afschrijving gebouwen en terreinen	12.914	13.000	12.914
Afschrijving inventaris	10.461	11.000	10.461
Afschrijving automatisering	687	1.700	4.240
Bankkosten en rente rekening courant	459	1.500	2.124
<b>Totaal rente/afschrijvingen/voorzieningen</b>	<b>24.521</b>	<b>27.200</b>	<b>29.739</b>
<b><u>Welzijn- activiteitenkosten</u></b>			
Activiteiten- cursussen ( kostendekkend)	11.516	25.000	30.307
Activiteiten- Sociaal Domein	156.307	40.000	70.423
Kosten VVE	101.021	0	64.947
Buffetkosten	1.128	0	3.268
Projectlasten	7.260	0	0
<b>Welzijn- activiteitenkosten</b>	<b>277.232</b>	<b>65.000</b>	<b>168.945</b>

De activiteitenkosten zijn ca € 212.000 hoger dan begroot.  
Deze stijging wordt veroorzaakt door de ,niet begrote, kosten voor Mantelzorg en VVE.  
Deze kosten bedroegen ca € 228.000 en worden gedekt door een aanvullende projectsubsidie.

## 7. Vaststelling jaarrekening 2020

Ondertekening bestuur en Raad van Toezicht

Mevrouw J.J Dijkhuijs      directeur/bestuurder

Namens de Raad van Toezicht van Stichting Fundament:

De heer L.J.J. van Lier      voorzitter Raad van Toezicht

Mevrouw H.M. Dijkema      lid Raad van Toezicht

De heer W. Engbers      lid Raad van Toezicht

Losser, 26 april 2021.

## Overige gegevens

### Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen ten aanzien van de resultaatbestemming opgenomen.

### Verwerking resultaat 2019

Het resultaat 2019 is conform het voorstel verwerkt.

### Voorstel verwerking resultaat 2020

Het bestuur stelt voor het exploitatieresultaat als volgt toe te bestemmen:

Mutatie algemene reserve	-87.999
Mutatie bestemmingsreserve	-8.898
Mutatie bestemmingsfonds	-30.000

Dit voorstel is verwerkt in de jaarrekening 2020.