

**Stichting WonenPlus Alkmaar
te Alkmaar**

Rapport inzake de jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT	3
JAARREKENING 2021	5
1 Balans per 31 december 2021	6
2 Staat van baten en lasten over 2021	8
3 Algemene toelichting	9
4 Grondslagen voor financiële verslaggeving	9
5 Toelichting op balans	11
6 Toelichting op staat van baten en lasten	17
7 Overige toelichtingen	20
OVERIGE GEGEVENS	
8 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting WonenPlus Alkmaar
Schelfhoutlaan 4
1816 LG Alkmaar

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw onderneming.

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw onderneming, waarin begrepen de balans met tellingen van € 245.212 en de winst- en verliesrekening sluitende met een resultaat van € -12.189, gecontroleerd.

JAARREKENING 2021

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

<i>(Na voorstel resultaatbestemming)</i>	€	31 december 2021 €	€	31 december 2020 €
Vaste activa				
Materiële vaste activa		7.796		9.572
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen	50.120		78.792	
Overlopende activa	1.500		1.500	
		51.620		80.292
Liquide middelen		185.796		69.720
Totaal		245.212		159.584

PASSIVA

<i>(Na voorstel resultaatbestemming)</i>	€	31 december 2021 €	€	31 december 2020 €
Eigen vermogen				
Continuïteitsreserve	39.570		39.386	
Bestemmingsreserve Vernieuwingen in het kader van de WMO	17.378		14.820	
Bestemmingsreserve Marketing	38.345		40.000	
Bestemmingsreserve ICT	-		6.500	
Bestemmingsreserve Bewonersonderneming	4.703		5.610	
Bestemmingsfonds Contact op Maat	-		5.869	
		99.996		112.185
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.692		21.185	
Overige schulden	136.524		26.214	
		145.216		47.399
Totaal		245.212		159.584

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Begroting 2021	2021	2020
	€	€	€
Netto-omzet	289.000	318.359	313.349
Som van de baten	289.000	318.359	313.349
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	161.304	183.451	171.440
Sociale lasten	26.341	29.958	28.911
Pensioenlasten	14.569	16.570	15.583
Andere personeelskosten	12.193	6.541	9.655
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.500	1.776	1.181
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	35.410	27.219	27.785
Verkoopkosten	4.907	2.176	18.073
Kantoorkosten	29.037	31.570	25.838
Algemene kosten	31.891	29.180	25.208
Projectkosten	-	1.665	11.727
Som van de lasten	317.152	330.106	335.401
Exploitatieresultaat	-28.152	-11.747	-22.052
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-300	-442	-405
Saldo van baten en lasten	-28.452	-12.189	-22.457
<i>Resultaatbestemming</i>			
Continuïteitsreserve	-	184	-25.614
Bestemmingsreserve Vernieuwingen in het kader van de WMO	-	2.558	4.204
Bestemmingsreserve Marketing	-	-1.655	14.000
Bestemmingsreserve ICT	-	-6.500	6.500
Bestemmingsreserve Bewonersonderneming	-	-907	-907
Bestemmingsfonds Contact op Maat	-	-5.869	-7.222
Bestemd resultaat	-	-12.189	-22.457

3 ALGEMENE TOELICHTING

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting WonenPlus Alkmaar, statutair gevestigd te Alkmaar, bestaan voornamelijk uit een aanvullend service- en dienstverleningspakket te ontwikkelen, te organiseren en aan te bieden voor alle zelfstandig wonende ouderen, chronisch zieken en mensen met een beperking in Alkmaar en, indien gewenst, in haar regio, en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords. De stichting tracht dit doel onder meer te bereiken door alle wettige haar ten dienste staande middelen.

Locatie feitelijke activiteiten

Stichting WonenPlus Alkmaar is feitelijk gevestigd op Schelfhoutlaan 4 te Alkmaar en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 37118465.

4 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder Titel 9 Boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

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

Algemene grondslagen bepaling resultaat

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Materiële vaste activa

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Kortlopende schulden

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

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Baten

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

Netto-omzet

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

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Overige bedrijfskosten

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

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

5 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€
Boekwaarde 1 januari 2021	
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	39.739
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-30.167
	<u>9.572</u>
Mutaties 2021	
Afschrijvingen	-1.776
	<u>-1.776</u>
Boekwaarde 31 december 2021	
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	39.741
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-31.945
	<u>7.796</u>
Afschrijvingspercentage van	-
Afschrijvingspercentage tot	20,0

VORDERINGEN

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bijdragen stakeholders	50.120	38.709
Nog te ontvangen subsidie	-	40.083
	<u>50.120</u>	<u>78.792</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekeringen	1.500	1.500
Totaal	<u>51.620</u>	<u>80.292</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank rekening-courant 1265.650.888	139.126	18.022
Rabobank spaarrekening 1117.23.450	46.623	51.617
	<u>185.749</u>	<u>69.639</u>
 Kasmiddelen	 47	 81
Totaal	<u>185.796</u>	<u>69.720</u>

EIGEN VERMOGEN

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Continuïteitsreserve	39.570	39.386
Bestemmingsreserve Vernieuwingen in het kader van de WMO	17.378	14.820
Bestemmingsreserve Marketing	38.345	40.000
Bestemmingsreserve ICT	-	6.500
Bestemmingsreserve Bewonersonderneming	4.703	5.610
Bestemmingsfonds Contact op Maat	-	5.869
Totaal	99.996	112.185
<i>Continuïteitsreserve</i>	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	39.386	65.000
Onttrekkingen via baten en lasten	-	-25.614
Toevoegingen via baten en lasten	184	-
	39.570	39.386
Stand 31 december	39.570	39.386

De continuïteitsreserve is gevormd ten behoeve van de exploitatie van de stichting. De stichting dient voldoende in kas te hebben om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen om bij een negatieve exploitatie de organisatie op verantwoorde wijze te kunnen afbouwen. Met ingang van 2015 is de regeling voor de transitievergoeding van kracht. Dit heeft gevolgen voor de continuïteitsreserve. Tevens bestaat er de verplichting om de medewerkers bij opzegging van de arbeidscontracten enkele maanden salaris door te betalen. Een reserve van 15% van de baten is echter niet toereikend voor een transitievergoeding en het voldoen aan de verplichting om medewerkers drie maanden salaris door te betalen. In de subsidie-verordening van de gemeente Alkmaar staat dat kan worden afgeweken van het percentage onder artikel 17 lid 5.

	2021	2020
	€	€
<i>Bestemmingsreserve Vernieuwingen in het kader van de WMO</i>		
Stand 1 januari	14.820	10.616
Onttrekkingen via baten en lasten	-5.030	-9.214
Toevoegingen via baten en lasten	7.588	13.418
	17.378	14.820
Stand 31 december	17.378	14.820

Met de bestemmingsreserve vernieuwingen in het kader van de WMO zullen onder andere de volgende vernieuwingen worden geïnitieerd en initiatieven reeds genomen verder bestendigd.

- Het helpen digitaliseren van ouderen, hen stimuleren tot het gebruiken van domotica en eHealth oplossingen;
- Het bestendigen, door ontwikkelen en uitbreiden van de interventie Welzijn op Recept;
- Participeren in diverse preventie activiteiten (voorkomen van schulden, valpreventie, veilig wonen etc.);
- Bestendigen en verder opzetten van burennetwerken en actieve burenhulp, het vormen van nieuwe burencirkels;
- Opzetten van zinvolle dagbesteding voor thuiswonende mensen met een beperking, geheugenproblemen, eenzaamheidsproblemen etc.;
- Participeren in de stedelijke aanpak eenzaamheid;
- Uitrollen van de cursus zin in contact middels het train de trainers principe;

- Participeren in en uitvoering geven aan het overheidsprogramma VONK en GÓUD;
- Ontwikkelen van welzijnsproducten met als doel de verbinding en contact tussen mensen tot stand te brengen zoals o.a. schrijvers gezocht, zingevingsbijeenkomsten, huiskameractiviteiten en samen bewegen.

<i>Bestemmingsreserve Marketing</i>	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	40.000	26.000
Onttrekkingen via baten en lasten	-1.655	-4.886
Toevoegingen via baten en lasten	-	18.886
	38.345	40.000
Stand 31 december	38.345	40.000

Om beter in beeld te komen bij de steeds groter wordende groep kwetsbare mensen die thuis blijven wonen moeten we met onze marketingstrategie aan de slag. Veel mensen bereiken ons middels mond tot mond reclame, maar we bereiken veel mensen niet die de hulp van WonenPlus Alkmaar goed zouden kunnen gebruiken. In 2021 zijn we met Raadhuis aan de slag gegaan met de marketingstrategie, het plan van aanpak en de uitwerking. Het adviesgremium van WonenPlus Alkmaar heeft op de voorstellen van Raadhuis negatief advies uitgebracht. De kosten voor de inzet van Raadhuis zijn in 2021 in rekening gebracht, maar de aanpak van marketing loopt stagnatie op. Bij het ontwikkelen van content, ondersteuning bij media-uitingen en het goed aanspreken van de doelgroep, mantelzorgers, partners en financiers, heeft WonenPlus Alkmaar de expertise nodig van een marketingbureau. Inmiddels zijn we in contact met de Beleidskeuken. Zij hebben expertise op het gebied van strategisch beleid en marketing strategie. Hun eerste analyse en voorstel plan van aanpak lijkt goed aan te sluiten bij WonenPlus Alkmaar. De inschatting is dat zij met een half jaar ondersteuning aan de organisatie een toekomstbestendige missie, visie kunnen opleveren en de organisatie kunnen voorbereiden op een toekomstige aanpak van onder andere de marketing. De kosten hiervan zullen de totale reserve opsouperen. De noodzaak om het strategisch beleid aan te laten sluiten op een sterk veranderende omgeving wordt nijpend. Er wordt veel van en aan ons gevraagd en om ons bestaan als organisatie te kunnen rechtvaardigen zullen we de juiste strategische keuzes dienen te maken.

<i>Bestemmingsreserve ICT</i>	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	6.500	-
Onttrekkingen via baten en lasten	-6.500	-
Toevoegingen via baten en lasten	-	6.500
	-	6.500
Stand 31 december	-	6.500

Ten behoeve van de te maken investeringen in de ICT, onder andere het vervangen van het netwerk, is deze reserve gevormd. De reserve is in 2021 geheel besteed.

<i>Bestemmingsreserve Bewonersonderneming</i>	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	5.610	6.517
Onttrekkingen via baten en lasten	-907	-907
	4.703	5.610
Stand 31 december	4.703	5.610

In 2016 is de keukencapaciteit uitgebreid. Deze is van grote meerwaarde voor de exploitatie van de Alkenhorst. De reserve wordt jaarlijks afgebouwd ten behoeve van de afschrijvingskosten van de vervanging van de keuken.

Bestemmingsfonds Contact op Maat

	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	5.869	13.091
Onttrekkingen via baten en lasten	-7.598	-9.805
Toevoegingen via baten en lasten	1.729	2.583
	<u>-</u>	<u>13.091</u>
Stand 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>5.869</u></u>

Project Contact op Maat is in 2021 vastgesteld door het OranjeFonds.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden	8.692	21.185
Overige schulden		
Reservering loopbaanbudget	4.680	2.436
Reservering vakantiedagen	12.242	9.937
Nettolonen	143	106
Accountantskosten	7.500	2.500
Overige lopende schulden	5.959	11.235
Vooruitontvangen subsidie	106.000	-
	<u>136.524</u>	<u>26.214</u>
Totaal	<u><u>145.216</u></u>	<u><u>47.399</u></u>

Toelichting

WonenPlus Alkmaar is penvoerder van de € 106.000. Een bedrag van € 60.000 betrekking heeft op de projectpartner MEE & de Wering en € 46.000 voor de stichting zelf. Aan het project wordt in 2022 uitvoering en verantwoording gegeven.

WonenPlus Alkmaar biedt ouderen een veelheid aan activiteiten en ondersteuning aan. Covid-19 heeft gemaakt dat er een extra inzet wordt gevraagd. Na een langere periode van Lockdown of een beperkte openstelling zien wij een toename aan de behoefte van onze inzet. Deze extra inzet zorgde ervoor dat wij de gemeente Alkmaar hebben gevraagd om WonenPlus Alkmaar aanvullend te financieren. Wij hebben een aanvullend budget aangevraagd voor 2021 van € 23.000 en voor 2022 van € 23.000 en zullen deze verantwoorden door deze middelen in te zetten t.b.v. de ondergenoemde activiteiten.

- Belteam

Belteam belt de abonnees om te informeren hoe het met hen gaan en of er hulp/ondersteuning nodig is of dat er ergens behoefte aan is. Gesprekken worden teruggekoppeld aan de consultant en er wordt opvolging gegeven aan een eventuele hulp of ondersteuningsvraag.

- Huiskamer

De huiskamer voor mensen met gevoelens van eenzaamheid kunnen lotgenoten ontmoeten in de huiskamer. De huiskamer is een dagdeel geopend. Deze wordt in het najaar uitgebreid naar 2 dagdelen.

- Clientondersteuning

Consulenten hebben extra aandacht voor abonnees die geactiveerd willen worden om weer te gaan participeren in de samenleving. Maar ook om mensen weer te stimuleren deel te nemen aan activiteiten die waar zij aan deelnamen voor de coronacrisis. En voor de hulpvragen die groter en complexer worden.

- Inhaalslag hulpvragen

Tijdens de lockdowns hebben mensen hulpvragen uitgesteld. Nu er versoepelingen zijn merken wij dat telefonische vragen toenemen en gesprekken veelal langer duren.

- Zin in contact

Zin in contact is een vriendschapscursus die deelnemers in een kleine groep in 6 weken met diverse thema's en oefenvormen op weg helpt om nieuwe contacten aan te gaan en te onderhouden ofwel oude contacten te herstellen en in stand te houden. De deelnemers kunnen ook onderling vriendschap aangaan. In het najaar van 2020 stond deze cursus gepland voor Oudorp. Dit kon i.v.m. corona geen doorgang hebben. Dit najaar willen we de cursus gaan organiseren in Oudorp. Dit is nog mogelijk met behulp van financiering van het Oranjefonds. We zouden de cursus in nog een aantal plaatsen in de stad verzorgen. De cursus wordt in duo's gegeven waarbij de expertise door de projectleider Contact op Maat wordt overgedragen op de duo zodat deze een volgende training zelf kan organiseren.

- Schrijvers gezocht

Wij hebben veel abonnees die niet digitaal vaardig zijn. Voor hen zouden we graag 'schrijvers' met elkaar willen matchen. Met partners binnen en buiten Alkmaar willen we gelijkgestemde briefschrijvers met elkaar in verbinding brengen. Zodat zij op ambachtelijke wijze kunnen corresponderen en op deze manier in een contact te voorzien.

- Digitale vaardigheden

Veel abonnees voelen de noodzaak door de coronacrisis om digitaal vaardiger te worden. Abonnees vragen bij ons voor ondersteuning bij het gebruik van de smartphone of tablet, naast de computer en laptopvragen. Het aanleren van deze vaardigheden vraagt vaak om meer dan een eenmalig bezoek om o.a. gebruik van apps en beeldbellen aan te leren.

- Buren voor Buren

Buren voor buren is een samenwerking met Kennemerwonen, cultureel werk de Oever en WPA. Buren in de Maasvallei worden gestimuleerd en gefaciliteerd om de verbinding met elkaar aan te gaan en daar waar mogelijk het initiatief te nemen om elkaar te helpen en ondersteunen. Door corona hebben de buren elkaar nauwelijks kunnen ontmoeten. Na de aangekondigde versoepelingen zullen de betrokken professionals wat extra ondersteuning bieden aan het initiatief om de contacten en verbindingen die waren ontstaan weer te herstellen. Door het organiseren van buurtbakkies en het stimuleren van het enthousiasme om elkaar te ontmoeten en iets voor elkaar te betekenen te herstellen en verder te brengen. Er is behoefte ontstaan voor uitbreiding naar andere buurten.

- Vooraf geregeld Vooraf geregeld nadenken over de uitvaartwensen geeft rust en een houvast voor onze abonnees en hun nabestaanden. Wat wil ik vastleggen? Weet men wat mijn wensen zijn? Begrafenis of crematie? Wat wil ik graag of wat juist *niet*? Wat kan ik hierin zelf doen? Er valt veel te doen in de voorbereiding. WonenPlus vrijwilligers helpen hierbij.

- Diverse kaartjes- en flyer acties om onderlinge burenhulp te versterken en ontmoeting te activeren.

- De Zingevingsgroep uitbreiden naar andere wijken en de zingevingsgesprekken individueel weer oppakken.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Per balansdatum bestaat er een leaseverplichting inzake een printer. De leaseverplichting bedraagt € 1.345 per kwartaal.

Operationele leases

Per balansdatum bestaat er een huurverplichting inzake een pand aan de Schelfhoutlaan 4 te Alkmaar. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 1.836.

6 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet		
Subsidie gemeente Alkmaar	220.000	213.565
Opbrengst Project Contact op maat	1.729	2.583
Opbrengst Project Coalitie tegen eenzaamheid	23.700	21.000
Ledenopbrengsten	38.264	34.840
Bijdragen stakeholders	34.666	38.748
Overige opbrengsten	-	2.613
Som van de baten	318.359	313.349

Baten

De subsidie van gemeente Alkmaar over 2021 is nog niet definitief vastgesteld.

De bijdragen van de stakeholders bestaan uit bijdrages van Woonwaard Noord-Kennemerland, Van Alckmaer, Stichting Alkcare en Evean, ter ondersteuning van Stichting WonenPlus Alkmaar.

Toelichting

Tijdens de vaststelling van de meerjarenbegroting 2020-2021 op 16 juli 2019 was nog geen sprake van doorbelaste loonkosten voor de inzet van een projectleider voor het project eenzaamheid voor de Gemeente Alkmaar. De omvang van de omzet in de staat van baten en lasten bedraagt in boekjaar 2021 € 15.570. Daarnaast is ten aanzien van een eenmalige controleverklaring voor boekjaar 2021 een extra subsidie toegekend van € 6.000.

LASTEN

PERSONEELSKOSTEN

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen	182.008	170.681
Medewerkers niet in loondienst	1.443	759
	183.451	171.440
Sociale lasten	29.958	28.911
Pensioenlasten	16.570	15.583
Andere personeelskosten		
Loopbaanbudget	2.587	2.436
WKR-fietsvergoeding	831	521
Onkostenvergoedingen	1.434	4.137
Opleidingskosten	1.027	1.039
Overige personeelskosten	662	1.522
	6.541	9.655
Totaal	236.520	225.589

Toelichting

Lonen en salarissen

Tijdens de vaststelling van de meerjarenbegroting 2020-2021 op 16 juli 2019 was nog geen sprake van inzet van een projectleider voor het project eenzaamheid voor de Gemeente Alkmaar. In de begroting 2021 waren derhalve geen loonkosten begroot, waardoor de omvang in boekjaar 2021 € 14.368 bedraagt.

Andere personeelskosten

Tijdens de vaststelling van de meerjarenbegroting 2020-2021 op 16 juli 2019 is het bedrag voor medewerking niet in loondienst vastgesteld aan de hand van de werkelijke lasten 2019. Door voortschrijdend inzicht is ervoor gekozen om minder gebruik te maken van ingehuurd personeel. Dit heeft een omvang van € 6.385.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2021	2020
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	1.776	1.181
Totaal	1.776	1.181

OVERIGE BEDRIJFSLASTEN

	2021	2020
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur pand	21.746	21.287
Onderhoud	-	923
Energiekosten	3.337	3.696
Schoonmaakkosten	1.810	1.570
Afvalkosten	326	309
	<u>27.219</u>	<u>27.785</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	2.176	3.833
Afschrijving vordering stakeholders	-	14.240
	<u>2.176</u>	<u>18.073</u>
Kantoorkosten		
Kantoor- en inventariskosten	3.097	5.074
Drukwerk	3.571	4.156
Automatiseringskosten	12.474	5.189
Telefoonkosten	6.860	5.852
Abonnementen en contributies	560	960
Leasekosten inventaris	5.008	4.607
	<u>31.570</u>	<u>25.838</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	11.339	6.074
Kosten salarisadministratie	3.979	5.082
Verzekeringen	3.940	4.024
Vrijwilligerskosten	9.922	10.028
	<u>29.180</u>	<u>25.208</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Projectkosten		
Kosten Project Contact op maat	10	6.984
Kosten Project Marketing	1.655	4.743
	<u>1.665</u>	<u>11.727</u>
Totaal	<u><u>91.810</u></u>	<u><u>108.631</u></u>

Toelichting

Huisvestingskosten

Tijdens de vaststelling van de meerjarenbegroting 2020-2021 op 16 juli 2019 is het bedrag voor schoonmaakkosten vastgesteld aan de hand van uitbesteding aan een derde partij. De Stichting heeft ervoor gekozen om de schoonmaakwerkzaamheden in eigen beheer te houden, waardoor de kosten ten opzichte van de begroting 2021 € 6.952 lager uitvallen.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten andere partijen		
Bankkosten	-442	-405
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-442</u></u>	<u><u>-405</u></u>

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting WonenPlus Alkmaar

A. Verklaring over de in de jaarverantwoording opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de afzonderlijk van het inhoudelijk activiteitenverslag opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting WonenPlus Alkmaar, statutair gevestigd te Alkmaar, gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarverantwoording opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting WonenPlus Alkmaar per 31 december 2021 en van het saldo van baten en lasten over 2021 in overeenstemming de Richtlijnen voor de Inhoudelijk activiteitenverslaggeving RJK C1.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting WonenPlus Alkmaar 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.

Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd

Op de jaarrekening 2020 is geen accountantscontrole toegepast. Derhalve zijn de ter vergelijking opgenomen bedragen in de staat van baten en lasten en de daaraan gerelateerde toelichtingen, evenals de ter vergelijking opgenomen bedragen in de mutatieoverzichten, waaronder het mutatieoverzicht eigen vermogen, niet gecontroleerd.

B. Verklaring over de in het inhoudelijk activiteitenverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverantwoording andere informatie, die bestaat uit:

- het inhoudelijk activiteitenverslag;
- de overige toelichtingen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Richtlijnen voor de Inhoudelijk activiteitenverslaggeving RJK C1 vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Richtlijnen voor de Inhoudelijk activiteitenverslaggeving RJK C1 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het inhoudelijk activiteitenverslag in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Inhoudelijk activiteitenverslaggeving RJK C1.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de Inhoudelijk activiteitenverslaggeving RJK C1.

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is 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 bedrijfsactiviteiten 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 bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de beheerder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur 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.

Uitgeest, 31 mei 2022

WEA Noord-Holland B.V.
Molenwerf 48
1911 DB Uitgeest

O. Zijp RA