



FINANCIEEL JAARVERSLAG 2023

Datum: 22-04-2024

Versie: Definitief

Beheerder: Directeur - Bestuurder

Documentnaam: MT2401029 Vitis Welzijn Financieel Jaarverslag 2023_vDEF

INHOUDSOPGAVE

1	Verslag Raad van Toezicht	3
2	Bestuursverslag.....	7
2.1	Inleiding	7
2.2	Profiel van Vitis	7
2.3	Terugblik 2023	9
2.4	Toezicht en medezeggenschap	11
2.5	Kwaliteit	11
2.6	Medewerkersbeleid	11
2.7	Financieel beleid en resultaat 2023	12
2.8	Toekomstbeeld en risico's.....	13
3	Jaarrekening 2023	15
3.1	Balans per 31 december 2023.....	15
3.2	Staat van Baten en Lasten 2023	16
3.3	Toelichting algemeen	17
3.3.1	Statutaire doelstelling van de stichting	17
3.3.2	Grondslagen van waardering	18
3.3.3	Grondslagen van resultaatbepaling	19
3.3.4	Goedkeuring jaarrekening 2023.....	20
3.4	Toelichting op de Balans	21
3.5	Toelichting Staat van baten en lasten 2023	25
3.6	Ondertekening Jaarrekening door Raad van Toezicht en directeur-bestuurder....	31
4	Controleverklaring.....	32

1 VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

Bij Stichting Vitis Welzijn (hierna: Vitis) is een Raad van Toezicht ingesteld. De Raad van Toezicht (hierna: raad) heeft onder meer de verantwoordelijkheid om toezicht te houden op de directeur-bestuurder en de algemene gang van zaken binnen de stichting.

De raad rapporteert jaarlijks schriftelijk zijn bevindingen in het financieel jaarverslag van Vitis. Met deze rapportage wil de raad inzicht geven in zijn werkzaamheden en tevens legt de raad hiermee verantwoording af over het uitgeoefende toezicht.

In dit verslag worden de bevindingen van de raad weergegeven over het jaar 2023.

Samenstelling van de Raad van Toezicht in 2023

Bij de samenstelling van de raad wordt gestreefd naar een evenwichtige mix van diversiteit naar geslacht, maatschappelijke achtergrond, deskundigheid, leeftijd, regionale binding en rol in de raad.

Naam	Functie	Datum aantreden	Datum aftreden	Herbenoembaar	Leeftijd
Mw. M.R. van Baalen	Voorzitter	27-09-2016	27-09-2024	Nee	53
Dhr. C. van Dalen	Vicevoorzitter	01-03-2018	01-03-2026	Nee	69
Mw. K. Bouchtaoui	Algemeen lid	01-03-2018	01-03-2026	Nee	48
Dhr. E. Steenbergen	Algemeen lid	07-09-2021	07-09-2025	Ja	63
Mw. M. de Goeij	Algemeen lid	07-09-2021	07-09-2027	Nee	70
Mw. J.M. van den Bos	Algemeen lid	11-09-2023	11-09-2027	Ja	58

Conform het reglement van de raad wordt een lid in beginsel voor een periode van 4 jaar benoemd en kan voor eenzelfde periode herbenoemd worden, tot een maximale zittingstermijn van acht jaar. Door de werken met een jaarlijks door de raad vastgesteld rooster van aftreden wordt de continuïteit gewaarborgd.

Werving nieuw lid in 2023

Vooruitlopend op het bereiken van de maximale termijn van de voorzitter van de raad per september 2024, is er ten behoeve van de continuïteit in 2023 een nieuw lid geworven passend bij het profiel opgesteld op basis van de resultaten van de zelfevaluatie van de raad in januari 2023. De openbare werving heeft plaatsgevonden aan de hand van een vooraf vastgestelde procedure en vastgesteld profiel. Na het doorlopen van de procedure kon Jacqueline van den Bos per 11 september 2023 benoemd worden als nieuw lid van de raad.

Onbezoldigde functie

Het lidmaatschap van de raad betreft een onbezoldigde functie, er is een maximale vacatievergoeding van € 1.500,- per jaar voor de voorzitter en € 1.200,- per jaar voor een lid van de raad beschikbaar is. De raad kiest er bewust voor om af te wijken van het 'advies honoreringsregeling toezicht' van de branchevereniging Sociaal Werk Nederland. De maatschappelijke doelstelling van Vitis en de inzet van het grote aantal vrijwilligers van Vitis zijn hierop mede van invloed.

Het voorkomen van eventuele belangenverstrengeling en tegenstrijdige belangen

In de reglementen van de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht is vermeld hoe de raad omgaat met (het voorkomen van) belangenverstrengeling en tegenstrijdige belangen. Iedere nieuwe functie of nevenfunctie wordt door de raad volgens de reglementen gewogen en navenant behandeld. Aan de hand van het geactualiseerde (en jaarlijks vastgestelde) overzicht met hoofd-

en nevenfuncties van leden van de raad en de directeur-bestuurder is vastgesteld dat er vanuit de hoofd- en nevenfuncties geen sprake is van (potentiële) verstrengeling met belangen van Vitis.

De wijze waarop de raad invulling geeft aan haar toezichthoudende taak

De uitgangspunten en werkwijze

De basis van het toezicht door de raad is vastgelegd in onder andere de statuten van de stichting, de vastgestelde reglementen van de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht. De raad en de directeur-bestuurder onderschrijven de Governancecode Sociaal Werk van Sociaal Werk Nederland¹ (hierna: de code). Deze code gaat uit van zeven leidende principes voor goed bestuur en toezicht.

1. Bestuur en toezichthouders zijn verantwoordelijk voor (het in acht nemen van) de governance binnen de organisatie.
2. Bestuur en toezichthouders zijn aanspreekbaar en leggen actief verantwoording af.
3. De sociaalwerkorganisatie investeert in de omgang en dialoog met interne en extern belanghebbenden.
4. Bestuur en toezichthouders zijn geschikt voor hun taak.
5. Het bestuur is verantwoordelijk voor de algemene gang van zaken en de continuïteit van de sociaalwerkorganisatie.
6. De toezichthouder houdt toezicht vanuit de maatschappelijke doelstelling en verantwoordelijkheid van de sociaalwerkorganisatie.

Deze code biedt Vitis en de raad in het bijzonder, de basis voor het goede gesprek onderling, met de directeur-bestuurder, andere werknemers en vrijwilligers, samenwerkingspartners, klanten, ambtenaren en andere belanghebbenden. Deze principes staan direct of (indirect) periodiek op de agenda van de raad. De raad werkt hierbij in basis volgens het “pas toe of leg uit principe”. De raad kent verschillende overlegvormen. Er is een reguliere RvT-vergadering, een auditcommissie en een remuneratiecommissie. Verder vinden er periodiek gesprekken plaats met de Ondernemingsraad en de Vrijwilligersraad en is er voor de raad weer het jaarlijkse ‘rondje Vitis’ georganiseerd.

De RvT-vergaderingen

In 2023 zijn er vijf reguliere vergaderingen geweest. In deze vergaderingen is de raad met behulp van kwartaal- en andere rapportages, in gesprekken met de directeur-bestuurder, met het managementteam geïnformeerd over de ontwikkelingen en gang van zaken gedurende het jaar. In de vergaderingen van de raad zijn natuurlijk aan orde geweest: de statuten, de reglementen, de subsidieaanvraag, de begroting, jaarrekening, het risicomanagement, het jaarverslag en de ontwikkelingen van de uitvoering van het Meerjarenplan.

Specifieke gespreks- dan wel agendaonderwerpen zijn bijvoorbeeld geweest: het geactualiseerde vrijwilligersbeleid, de ontwikkeling in duurzaamheidsbeleid, de ontwikkeling van de interne organisatie, de ontwikkeling van het HR-beleid, het stakeholdersbeleid en de voorbereidende stappen naar een nieuw meerjarenplan 2025-2028.

Ook in 2023 is er binnen de raad aandacht geschonken aan de maatschappelijke doelstelling van Vitis en de wijze waarop daaraan door Vitis invulling wordt gegeven. Hierbij stond de raad stil bij de relatie van Vitis met haar belangrijkste belanghebbenden, de inwoners van Westland, haar vrijwilligers en medewerkers, de gemeente Westland en haar ketenpartners. In de gesprekken van de raad komen de eerdergenoemde zeven leidende principes dan ook regelmatig direct of indirect aan de orde.

¹ <https://www.sociaalwerknederland.nl/dienstverlening/governancecode>

De auditcommissie

De auditcommissie adviseert de raad omtrent zijn taak ten aanzien van de begroting, de jaarrekening en het financiële beheer (waaronder de benoeming van de externe accountant) en werkt volgens het jaarlijks vastgestelde Reglement van de Auditcommissie. De auditcommissie werd in 2023 gevormd door Edwin Steenbergen (voorzitter) en Karima Bouchtaoui (lid) en heeft in 2023 drie keer vergaderd (13 februari, 9 maart en 21 september). De directeur-bestuurder en controller waren bij de vergadering aanwezig.

In de vergadering van 9 maart is in aanwezigheid van de externe accountant de concept jaarrekening besproken. In deze vergadering is ook aandacht besteed aan de beoordeling van de externe accountant, het accountantsverslag en de managementletter. In de vergadering van 21 september is kennisgemaakt met de nieuwe (vanaf 2023 voor de controle verantwoordelijke) accountant van de externe accountant van Vitis Welzijn. Gedurende het jaar is geconcludeerd dat de organisatie verschillende nog openstaande punten van de managementletter en het accountantsverslag heeft afgehandeld. In de auditcommissie zijn ook de volgende onderwerpen aan de orde geweest: cybersecurity/informatiebeveiliging, de vennootschapsbelasting en de omzetbelasting. Ook is de beoordeling van de bedrijfsrisico's van Vitis geëvalueerd. Waar relevant zijn actiepunten afgesproken. De raad wordt over alle relevante zaken vanuit de auditcommissie ingelicht.

De remuneratiecommissie

De raad vervult de werkgeversrol bij benoeming of ontslag, bij de beoordeling en bij de vaststelling van het salaris van de directeur-bestuurder. De remuneratiecommissie is ingesteld om deze rol namens de raad te vervullen. De remuneratiecommissie werkt aan de hand van het jaarlijks vastgestelde Reglement Remuneratiecommissie. In 2023 bestond de remuneratiecommissie uit Cor van Dalen (voorzitter) en Marrit van Baalen (lid).

De remuneratiecommissie heeft in 2023 eenmaal vergaderd. In deze vergadering op 15 juni 2023 heeft het jaarlijkse remuneratiegesprek met de directeur-bestuurder, mevrouw Liesbeth Koornneef plaatsgevonden. De remuneratiecommissie heeft formeel de keuze tussen het oordeel "onvoldoende" of "(meer dan) voldoende". Het oordeel van de remuneratiecommissie was "meer dan voldoende". Mevrouw Koornneef heeft de met haar afgesproken doelen behaald. Daarnaast is de grote waardering uitgesproken voor de wijze waarop zij haar rol als bestuurder invult. Het oordeel van de remuneratiecommissie is door de voltallige raad bekrachtigd. De bezoldiging van de bestuurder vindt plaats binnen de kaders van de CAO.

Gesprekken met de Ondernemingsraad en Vrijwilligersraad

In 2023 hebben leden van de raad twee vergaderingen van de ondernemingsraad en een van de Vrijwilligersraad bijgewoond. Ook deze gesprekken hebben bijgedragen aan de invulling van de toezichthoudende taak.

Het 'rondje Vitis'

Het jaarlijkse werkbezoek aan Vitis-locaties (Rondje Vitis) betrof een mooi programma. Dit jaar is Sociaal Kernteam (SKT) Westland bezocht. Bij SKT werd ingezoomd op de bijzondere en intensieve samenwerking tussen Vitis en SKT en op ervaringen uit de praktijk. Daarnaast heeft de raad op de Verdilaan in Monster presentaties gehad van de medewerkers van communicatie en over het Vrijwillig Traineeship 3.0/kwaliteitskeurmerk vrijwillige inzet.

Het uitoefenen van haar adviestaak

Vanuit de adviesrol van de raad hebben de leden hun kennis aan de directeur-bestuurder beschikbaar gesteld. De directeur-bestuurder kan bij de leden van de raad terecht met een vraag of om input van zienswijze(n). Of de bestuurder daar wel of geen gebruik van wenst te maken ligt bij de bestuurder. De directeur-bestuurder heeft in 2023 hier regelmatig gebruik van gemaakt.

Ook heeft de raad regelmatig adviezen aan de directeur-bestuurder verstrekt, veelal in de vorm van vragen of door het maken van opmerkingen.

Zelfevaluatie van de Raad van Toezicht en ontwikkeling en opleiding

Tijdens de jaarlijkse zelfevaluatie van de raad (buiten aanwezigheid van de directeur-bestuurder) is gereflecteerd op het jaar en samen vooruitgekeken. Aan de hand van de 10 Balansregels voor een raad van toezicht van P.G. de Vries is een breed en diepgaand dialoog gevoerd, waarbij aan de orde is gekomen wat goed gaat en wat verbeter-/aandachtspunten zijn.

Er zijn ook procesafspraken gemaakt over het komen tot een keuze van een nieuwe voorzitter uit zijn midden en is afgesproken dat de vaststelling van de toezichtvisie in de vergadering voor de zomer geagendeerd zal worden.

In 2023 hebben verschillende leden van de raad geïnvesteerd in kennis- en persoonlijke ontwikkeling. Geconcludeerd is dat er naast deze eigen initiatieven geen aanvullende opleidingswensen zijn. In de tweede helft van 2024 zal dit wederom beoordeeld worden. Om agendatechnische redenen heeft deze zelfevaluatie op 20 januari 2024 plaatsgevonden.

Concluderend

De raad heeft vastgesteld dat Vitis steeds haar maatschappelijke doelen sterk voor ogen houdt en blijft investeren in de omgang en dialoog met haar (interne en externe) belanghebbenden. Voor het beeld van de wijze waarop Vitis dit doet, verwijst de raad naar het jaarverslag van de directeur-bestuurder.

In 2023 heeft de raad goedkeuring verleend aan de begroting en de jaarrekening in het kader van haar goedkeuringstaak bij het vaststellen van de jaarrekening en heeft de auditcommissie gesproken met de controlerende accountant, zoals eerder toegelicht.

Formeel stelt de raad hierbij dan ook dat de raad zijn goedkeuring verleent aan de jaarrekening 2023 van Vitis, met het balanstotaal per 31 december 2023 van € 3.267.972,- en resultaat op de staat van baten en lasten van € 68.557,-.

Tot slot

Afsluitend kan gezegd worden dat de raad nog steeds onder de indruk is van de medewerkers én de vrijwilligers van Vitis, hoe zij elkaar versterken en hun bijdrage leveren aan dat waar Vitis voor staat. De raad spreekt graag zijn waardering uit over de inzet van iedereen (betrokken) bij Vitis. Vitis heeft een substantiële bijdrage geleverd aan de leefbaarheid van het Westland.

Aldus opgemaakt te Monster, 22 april 2024.

Vitis Welzijn,

M.R. van Baalen
Voorzitter Raad van Toezicht

2 BESTUURSVERSLAG

2.1 Inleiding

Vitis Welzijn (hierna: Vitis) richt zich als brede welzijnsorganisatie op het versterken van een vitale samenleving, waarbinnen talenten en kansen van mensen worden benut, waar iedereen perspectieven heeft en inwoners naast zelfredzaam ook samen redzaam zijn.

Vitis zet zich in voor de inwoners van Westland en primair voor diegenen die in een positie verkeren waarin volwaardig meedoen aan de samenleving niet (meer) vanzelf gaat.

Of het nu gaat om ontmoeten, meedoen, jezelf ontwikkelen, financiën, wonen, vervoer, welzijn, opvoeden of opgroeien. Voor informatie, advies en ondersteuning hierbij kunnen inwoners terecht bij Vitis. Om de hoek, in hun eigen kern. Dus altijd dichtbij.

Vitis werkt met betrokken vrijwilligers in de buurt, met deskundige teams in de kernen en met gedreven collega's op kantoor. We werken samen, delen kennis met elkaar en wisselen ervaringen uit.

Door samen te werken en krachten te bundelen, wordt waarde toegevoegd.

Vitis biedt hulp op een manier die passend is. Waar mogelijk collectief, waar nodig individueel.

De dienstverlening van Vitis is aanvullend op de eigen kracht, het talent en het sociale netwerk van inwoners.

Vitis zet mensen en organisaties in beweging en neemt daarbij graag de rol van verbinder. Met als groter doel in gezamenlijkheid verder te bouwen aan een veerkrachtige samenleving waar inwoners er voor elkaar zijn (**zorgzame samenleving**), elkaar kunnen ontmoeten (**interactieve samenleving**) en van elkaar willen en kunnen leren (**inclusieve samenleving**).

In dit bestuursverslag wordt verslag gedaan over de activiteiten van Vitis in het jaar 2023. Het verslag is opgesteld en vastgesteld door de bestuurder van Vitis op 22 april 2024 en goedgekeurd door de Raad van Toezicht van Vitis in haar vergadering van 22 april 2024.

2.2 Profiel van Vitis

Dienstverlening

Vitis is een stichting en geeft op basis van subsidie van gemeente Westland uitvoering aan het lokaal welzijnsbeleid.

Eind 2023 heeft de gemeente de nieuwe subsidiekaders voor Westland vastgesteld (Subsidiebeleid en Algemene subsidieverordening). Het subsidiebeleid en de algemene subsidieverordening 2024 treden in werking per 1 januari 2024 en zijn voor Vitis van toepassing vanaf de subsidieaanvraag 2025.

Naast gemeentelijke subsidie en de bijdrage van ZonMW (project Vrijwillig Traineeship) kent Vitis financieringsbronnen in de vorm van donaties, sponsoring, fondsen en eigen inkomen (bijvoorbeeld activiteitenbijdragen).

De inhoudelijke thema's waarop het werk van Vitis zich richt, sluiten aan bij de doelen die gemeente Westland in haar Sociaal Beleidskader heeft geformuleerd.

Netwerken in de buurt

Het verbinden en versterken van de sociale netwerken, initiëren en tijdelijk ondersteunen van burgerinitiatieven ter invulling van leemtes en stimuleren van participatie. Organiseren van activiteiten, zoals (ontmoetings)activiteiten in de wijkcentra, sociale buurtrestaurants Bij Mekaar en Jong Bij Mekaar, WestlandOntmoet, Vrijwillige Opvoedondersteuning en Kids & Koffie. In toenemende mate worden deze activiteiten uitgevoerd door vrijwilligers. De open eettafels en buurtrestaurants zijn in de wijkcentra van Vitis en op locaties van andere (maatschappelijke) organisaties in Westland.

Actief burgerschap

Matchen van hulp en aanbod vrijwilligers(organisaties), opleiden en adviseren van het netwerk van vrijwilligersorganisaties en vrijwilligerscoördinatoren, begeleiden van kwetsbare vrijwilligers naar vrijwilligerswerk met behulp van vrijwillige vrijwilligerscoaches, adviseren van vrijwilligersorganisaties door vrijwillige bestuurscoaches, het organiseren van College Tours en de Beursvloer voor vrijwilligersorganisaties en het bedrijfsleven. Ambassadeursfunctie van het vrijwilligerswerk in Westland.

Zelfredzaamheid met hulp

De activiteiten ondersteunen en bevorderen de zelfredzaamheid, zoals het voeren van de eigen (financiële) administratie, activiteiten op het gebied van vervoer en ook activiteiten op het gebied van vrije tijd/ zingeving en sociale verbondenheid. Bij de maatjesdiensten draait het om persoonlijk één-op-één contact.

Eigen kracht

De welzijnsadviseurs en mantelzorgconsulenten bieden de kwetsbare groep de (preventieve) ondersteuning die zij nodig hebben. Vraagverheldering, vraagbewustwording en persoonsgerichte interventies om eigen kracht en de aansluiting met het netwerk te bevorderen, zijn hierin van belang. Ook het tijdig signaleren en doorleiden naar formele zorg draagt bij aan vermindering van de ervaren problematiek en kwetsbaarheid. Specifieke aandacht is gericht op de eenzaamheidsproblematiek. Vitis Welzijn is trekker van het project Een tegen Eenzaamheid en heeft een coördinerende rol richting samenwerkingspartners in Westland.

Het jongerenwerk draagt bij aan het positieve opgroeklimaat van jongeren en faciliteert hen in hun ontwikkelingsproces. Voor jongeren waarvoor meedoen in de maatschappij niet vanzelfsprekend is, kan het jongerenwerk het verschil maken. Het jongerenwerk bezoekt outreachend jongerengroepen. Jongerenwerkers zijn preventief aanwezig, waardoor beginnende problematiek gesignaleerd wordt en hiermee kan worden voorkomen dat jongeren in overlastgevende of zorgelijke situaties terecht komen.

Jongerenwerkers fungeren als schakel tussen een jongere en instanties en nemen deel aan verschillende overleggen met partners zoals de leefbaarheidskringen. Jongerenwerkers bieden informatie, interveniëren pedagogisch, stimuleren jongeren hun participatie op het gebied van school, werk en vrijetijdsbesteding te verbeteren en de overlast voor de buurt te beperken. Om de eigen kracht van onze inwoners in Westland te bevorderen worden cursussen en lotgenotencontact aangeboden door sociaal werkers voor zowel volwassenen als jeugd.

Organisatiestructuur

Uitgangspunt voor de organisatiestructuur is om een kwalitatief goede en professionele organisatie voor zowel medewerkers als vrijwilligers te zijn en die bindt en boeit. Dé Vitis-medewerker/vrijwilliger is een medewerker/vrijwilliger die dicht bij de (kwetsbare) inwoner staat, weet wat deze nodig heeft en kan uitleggen waarom deze inwoner het best geholpen is bij de ondersteuning door de betreffende medewerker/vrijwilliger. Een medewerker ontwikkelt zich voortdurend, om zo de actuele inzichten in te zetten voor het maximaliseren van de resultaten. Hij/zij voelt zich gesteund door Vitis als werkgever.

Direct onder de bestuurder kent Vitis twee managers. Samen met de teamcoördinatoren zijn zij verantwoordelijk voor de dagelijkse aansturing van de integrale dienstverlening en de stafdiensten.

De administratie van de vrijwilligers wordt centraal beheerd, echter heeft iedere vrijwilliger een eigen vrijwilligerscoördinator. Hiervoor zijn medewerkers, naast hun taak binnen Vitis Welzijn, verantwoordelijk. Op deze wijze vormen vrijwilligers en medewerkers samen een team en is er nauw en direct contact tussen beide groepen.

2.3 Terugblik 2023

Ontwikkelingen Vitis 2023

De komende decennia stijgt het gebruik van de zorg, met name door demografische ontwikkelingen, sneller dan de groei van de economie en vooral van de beroepsbevolking kunnen bijbenen. Dit heeft grote gevolgen, onder andere voor de manier waarop we zorg organiseren en vormgeven. De klassieke zorgreflex waarin het aanbod centraal staat ('zo doen wij dat') zal moeten plaatsmaken voor een beweging waarbij formele zorg samenvloeit met informele zorg en waarbij niet zozeer 'zorg' leidend is, maar de vraag áchter de zorgvraag. Met het oog hierop wordt welzijnswerk steeds belangrijker.

Vitis is in 2023 aangesloten bij het Regionaal Integraal GezondheidsAkkoord (RIGA) waar de samenwerking tussen de domeinen preventie en zorg en welzijn/ondersteuning verder wordt geïntensiveerd. Daarnaast is de aanpak Welzijn op Recept - een methode om mensen met psychosociale klachten vanuit de huisartspraktijk door te verwijzen naar het welzijnsaanbod - verder gestimuleerd in Westland. Ook is er gestart met een inloopspreekuur Welzijn in het Reinier de Graaf ziekenhuis in Delft. Dit spreekuur is gericht op patiënten en hun naasten, die (psycho)sociale ondersteuning kunnen gebruiken, bijvoorbeeld door eenzaamheid, financiële uitdagingen of overbelasting door mantelzorg. Maar het initiatief staat ook open voor externe bezoekers. Het spreekuur, verzorgd door Vitis samen met de Delftse welzijnsorganisatie Delft Voor Elkaar, is toegankelijk zonder afspraak en biedt de mogelijkheid om laagdrempelig in gesprek te gaan.

Zo lang mogelijk thuis wonen is het devies van de overheid. Dat willen ook steeds meer ouderen zelf. Senioren willen zo lang mogelijk eigen regie over hun leven houden. In de komende jaren groeit het aantal zelfstandig wonende ouderen naar verwachting harder dan het aantal mensen dat beschikbaar is om hen zorg en ondersteuning te bieden. De gedachte aan personeelstekort en stijgende zorgkosten, maakt vitale zorgzame gemeenschappen onmisbaar. Dit zijn gemeenschappen waar mensen oog hebben voor elkaar en waar samendoen en samenredzaamheid het uitgangspunt is. Het tot bloei laten komen van vitale zorgzame gemeenschappen vraagt om samenwerking.

De sociaal makelaars in Westland geven invulling aan de rol van bruggenbouwer en verbinden inwoners, initiatieven en organisaties aan en met elkaar.

Daarnaast doet Vitis met verschillende partijen mee aan twee pilots Gezond&Wel, gefinancierd door Zorgverzekeraar DSW.

In Westland is in 2023 een grote groep nieuwe Westlanders verwelkomd. Vitis verzorgt voor nieuwkomers, samen met Patijnenburg, de Z-route, het zogeheten participatieverklaringstraject (PVT). Dit traject richt zich op een nadere kennismaking met de Nederlandse kernwaarden.

Vitis werkt aan een duurzame bedrijfsvoering. In 2023 is het duurzaamheidsbeleid ontwikkeld, dat moet zorgen voor focus, versnelling en verankering. Ook is er een start gemaakt met het stakeholdersbeleid. Dit zal in 2024, samen met het nieuw op te stellen meerjarenbeleid (2025 en verder), worden afgerond.

Vitis was tot 1 april 2022 eindverantwoordelijk als opdrachtnemer voor de opdracht van gemeente Rotterdam inzake Welzijn op de Hoek (Hoek van Holland). De verantwoordelijkheid van de opdracht is per 1 april 2022 overgedragen aan stichting Humanitas. De formele afhechting van het penvoerderschap van de opdracht is nog niet ontvangen. Vitis is van mening dat aan alle verplichtingen is voldaan en naar verwachting zal begin 2024 de formele afhechting van de opdracht plaatsvinden.

Vitis heeft in 2023 een positief financieel resultaat behaald. Het resultaat is hoger dan begroot en dit was vooral van toepassing op het eerste halfjaar van 2023, met name doordat er aanvullende subsidies zijn verkregen, er vacatureruimte was en er sprake was van een zeer laag ziekteverzuim, namelijk 2,58%. In vergelijking met de welzijnssector is bij Vitis het verzuim aanzienlijk lager. Daar ligt het verzuim in 2023 op gemiddeld 6,9% (Sociaal Werk Nederland).

Strategisch kader

De missie van Vitis is, altijd zo veel mogelijk in samenwerking met anderen, eraan bijdragen om de vitale samenleving in Westland te behouden en te versterken. Om dit te kunnen bereiken heeft Vitis haar strategie bepaald en verwoord in een meerjarenplan, dat eind 2020 is vastgesteld. Daarin is de maatschappelijke context als volgt geformuleerd:

De samenleving verandert. De overheid trekt zich steeds meer terug en doet een groter beroep op de eigen verantwoordelijkheid van burgers. Van iedereen die dat kan, wordt gevraagd verantwoordelijkheid te nemen voor zijn of haar eigen leven en omgeving.

Gemeente Westland is in het kader van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 (Wmo) verantwoordelijk voor hulp aan mensen die niet op eigen kracht zelfredzaam zijn. De Wmo biedt ondersteuning op het gebied van begeleiding, dagbesteding, participatie, beschermd wonen en opvang.

Jaarplannen Vitis

Naar aanleiding van het meerjarenplan en de actuele ontwikkelingen stellen de managers en de teamcoördinatoren per afdeling een jaarplan op. Deze jaarplannen bevatten een fasering, een prioritering en een beschrijving wie waar (eind-) verantwoordelijk voor is en wanneer er een evaluatie plaatsvindt. De voortgang wordt periodiek besproken en zo nodig tussentijds bijgesteld.

2.4 Toezicht en medezeggenschap

Vitis heeft als organisatie een bijzondere maatschappelijke verantwoordelijkheid. Om die reden wordt gewerkt volgens de principes van de Governancecode Sociaal Werk.

Er wordt toezicht op de organisatie gehouden door de Raad van Toezicht. In het verslag van de Raad van Toezicht Vitis wordt verslag gedaan op welke wijze het toezicht in 2023 is uitgeoefend. De medezeggenschap verloopt via de Ondernemingsraad en de Vrijwilligersraad.

2.5 Kwaliteit

Kwaliteitsontwikkeling wordt gezien als een continu proces, waarbij de sterke punten geborgd worden en verbeteringen en innovaties doorgevoerd. Zowel in het managementteam, de verschillende teams en de Raad van Toezicht wordt er regelmatig geëvalueerd en gesproken over de kwaliteit van de dienstverlening van Vitis. Als onderlegger worden hiervoor de kwartaalrapportages en de toezichtrapportages gebruikt. In 2023 is er door het managementteam het besluit genomen niet het kwaliteitslabel Sociaal Werk toe te passen. Dit wordt in 2024 opnieuw beoordeeld.

2.6 Medewerkersbeleid

De (strategische) doelstellingen kunnen alleen gerealiseerd worden met behulp van de medewerkers en vrijwilligers. De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt, maar ook de visie hoe Vitis vorm en inhoud geeft aan 'goed werkgeverschap' vraagt van de bestuurder, het managementteam en de teamcoördinatoren constant mee te bewegen en een samenhangend beleid toe te passen voor het vinden en binden van (nieuwe) medewerkers en vrijwilligers. Dit vraagt onder andere om een veilige en open cultuur. Door middel van krachtig en positief leiderschap wordt ingezet op een aanpak waarbij zowel medewerkers als vrijwilligers zich verbonden voelen met de organisatie en het werk dat men doet.

In 2023 is onder andere de herziene RI&E en bijbehorend plan van aanpak vastgesteld, is het agressieprotocol opgesteld en zijn er workshops 'Omgaan met Agressie' voor medewerkers en vrijwilligers georganiseerd, is de klokkenluidersregeling aangepast, is de overstap gemaakt naar het nieuwe salaris/HR-systeem 'Salariszaken' en is er uitgebreid aandacht geweest voor de Vitaliteitsweek in het najaar. Tijdens deze week zijn de medewerkers tevens uitgenodigd een Preventief Medisch Onderzoek te laten uitvoeren.

De teamcoördinatoren en de leden van het managementteam hebben een training 'Talentgedreven werken' gevolgd. In navolging hiervan is nagedacht of en op welke wijze talentgedreven werken in de organisatie past. In 2024 wordt de training aan alle teams binnen Vitis aangeboden. In het verlengde hiervan is de werkwijze van het functioneringsgesprek geëvalueerd en aangepast naar een eenduidige werkwijze 'het Vitis-gesprek' dat zich meer richt op de ontwikkeling van de medewerker.

Tenslotte zijn in 2023 de herziene functieomschrijvingen vastgesteld en is de -1 regeling voor medewerkers met een mbo-diploma afgeschaft. Ook is het vrijwilligersbeleid geactualiseerd en is de vrijwilligersadministratie gedigitaliseerd.

De personele bezetting van Vitis Welzijn in 2023 was als volgt:

	Aantal medewerkers op 31 december		Aantal fte's op 31 december		Aantal vrijwilligers op 31 december	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Vitis Welzijn	63	62	46,25	48,3	978	997

Verzuim

Vitis kende over 2023 een verzuim van 2,58% met een meldingsfrequentie van 1,22.

2.7 Financieel beleid en resultaat 2023

Het financieel beleid van Vitis is erop gericht een dusdanig exploitatieresultaat te behalen dat de continuïteit gewaarborgd is en er voldoende ruimte is voor investeringen en innovatieve projecten. De planning- en controlcyclus wordt vormgegeven in de financiële kalender. Hierin staat een duidelijke opsomming van planning in tijd en controleactiviteiten.

Vitis heeft het jaar 2023 afgesloten met een positief resultaat van € 68.557,- bij een omzet van € 5.613.118,-. De solvabiliteits- (46%) en liquiditeitsratio (1,78) liggen in lijn met 2022.

Er zijn steeds zorgvuldige afwegingen gemaakt bij het aflopen van arbeidsovereenkomsten en het (al dan niet tijdelijk) niet invullen van vacatures. Er zijn ziekengeldbedragen ontvangen en ook hier is er zorgvuldig met vervanging omgegaan. Sociale lasten vielen lager uit dan begroot. Er zijn extra kosten gemaakt met betrekking tot computers en ICT. Naast de reguliere subsidie zijn extra subsidies of sponsorbedragen ontvangen door het uitvoeren van een aantal incidentele projecten en/of activiteiten.

Het resultaat van Vitis wordt aan, de egalisatiereserve toegevoegd, de reserve om tegenvallers in de toekomst op te kunnen vangen. Op basis van de investeringsbegroting kan een deel van het resultaat worden toegewezen aan de bestemmingsreserve 'reserve ontwikkeling & inventaris'.

De bestemmingsreserve 'reserve Plusbus' heeft tot doel bestaande vervoersmiddelen tijdig te kunnen vervangen. Er is in 2023 besloten dat nieuwe bussen elektrische bussen zullen zijn.

Het bestemmingsfonds bestaat uit ontvangen giften en schenkingen gedurende het boekjaar (van onder andere Fonds 1818), die gedurende dit jaar en komend jaar voor verschillende doeleinden worden ingezet, zoals voor buurt ontmoetingsplaatsen (wijkcentra).

De kosten voor overhead zijn minder dan 25% van de totale kosten en passen daarmee binnen de gemeentelijke norm van 25%. De subsidies over 2022 en 2023 dienen nog definitief te worden vastgesteld, de verwachting is dat Vitis de vaststelling (beschikking) 2022 binnenkort zal ontvangen. Toekomstige bestedingen voor vervanging en investering in activa komen ten laste van de bestemmingsreserve.

2.8 Toekomstbeeld en risico's

Mede op basis van de resultaten van 2023 en de vooruitzichten voor 2024, is de begroting voor 2024 opgesteld met een resultaat van € 0,-. Voor de begrote activiteiten zijn per rapportagedatum subsidiebeschikkingen ontvangen voor een bedrag van € 5.166.187,-. Hier is, ten opzichte van het subsidiebedrag 2023, een bezuiniging van 2% toegepast en 4% loon- en 10% prijsindexatie toegekend. In de begroting 2024 van Vitis is hier rekening mee gehouden.

De begroting 2024 luidt als volgt:

BATEN

Subsidie	4.851.000
Bijdrage activiteiten	456.000
Overige baten	66.000
Totaal baten	5.373.000

LASTEN

Personeelslasten	3.805.000
Lasten activiteiten	528.000
Huisvestingskosten	697.000
Organisatiekosten	276.000
Financiële lasten	7.000
Afschrijvingen	60.000
Totaal lasten	5.373.000

Er zal in 2024 geïnvesteerd worden in de inrichting van verschillende wijkcentra, een organisatie brede training talentgedreven werken, een elektrische bus, ICT en er zullen aanpassingen gedaan worden aan de hoofdlocatie.

Gemeente Westland heeft in 2023 laten weten te verwachten dat de gemeentebegroting vanaf 2026 nog meer onder druk komt te staan. In 2024 en 2025 zal duidelijk worden wat dit voor de subsidies in het sociaal domein voor mogelijke gevolgen gaat krijgen.

Het project Vrijwillig Traineeship 3.0 wordt 31 mei 2024 beëindigd. Daarmee houdt ook het penvoerderschap voor Vitis op en zal de eindverantwoording bij ZonMw worden aangeleverd. De ontwikkelde aanpak krijgt in 2024 wel een vervolg; Vitis zal als partner deelnemen aan het nieuwe project. Het penvoerderschap wordt door een andere organisatie overgenomen.

Overige risico's

Om risico's optimaal te managen, worden actuele risico's in kaart gebracht en worden maatregelen genomen om hier tijdig en adequaat op te reageren. Dit is, inclusief een actielijst, uitgewerkt in het document risicobeheer en wordt jaarlijks besproken met de auditcommissie van de Raad van Toezicht. Er wordt rekening gehouden met risico's die de bedrijfsresultaten op korte termijn en op lange termijn materieel kunnen beïnvloeden.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die de organisatie zowel in operationele als financiële zin raken.

Woord van dank

Als trotse bestuurder wil ik mijn dank uitspreken voor iedereen die dit alles in het afgelopen jaar mogelijk heeft gemaakt. Ik wil de gemeente, de partners, de sponsors en de leveranciers danken voor hun medewerking en enthousiasme bij het realiseren van onze plannen.

Ik wil de Raad van Toezicht, de Ondernemingsraad en de Vrijwilligersraad bedanken voor hun constructieve en kritische bijdrage aan de koers van Vitis. Jullie houden ons scherp. En als laatste, maar niet de minste, wil ik alle vrijwilligers en medewerkers van Vitis bedanken voor hun betrokkenheid en motivatie om het steeds weer zo goed mogelijk te maken voor de inwoners van Westland.

Aldus opgemaakt te Monster, 22 april 2024.

Vitis Welzijn,

Liesbeth Koornneef,
Directeur - Bestuurder

3 JAARREKENING 2023

3.1 Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Materiele vaste activa		144.438		201.318
Vlottende activa				
Debiteuren	130.112		27.276	
Belastingen en sociale lasten	1.865		2.018	
Overige vorderingen en overlopende activa	187.230		56.609	
Liquide middelen	<u>2.804.327</u>		<u>2.615.997</u>	
		3.123.534		2.701.900
Totaal ACTIVA		<u>3.267.972</u>		<u>2.903.218</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	136		136	
Egalisatiereserve	535.379		724.158	
Bestemmingsreserves	934.299		698.941	
Bestemmingsfonds	<u>43.978</u>		<u>22.000</u>	
		1.513.792		1.445.236
Langlopende schulden				
Vooruitontvangen bedragen		3.931		6.227
Kortlopende schulden				
Crediteuren	151.646		179.879	
Belastingen, sociale lasten, pensioenen	314.984		335.052	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.283.619</u>		<u>936.824</u>	
		1.750.249		1.451.756
Totaal PASSIVA		<u>3.267.972</u>		<u>2.903.218</u>

3.2 Staat van Baten en Lasten 2023

	werkelijk 2023	begroting 2023	werkelijk 2022
BATEN			
Subsidies	4.976.555	4.851.000	5.020.405
Subsidie doorgeschoven	99.344-	-	63.345-
Bijdrage activiteiten	456.812	456.000	413.811
Overige baten	248.455	66.000	190.811
Financiële baten	30.641	-	-
Totaal baten	5.613.118	5.373.000	5.561.682
LASTEN			
Personeelslasten	3.809.453	3.805.000	3.656.048
Lasten activiteiten	576.131	528.000	514.988
Huisvestingskosten	749.538	697.000	829.060
Organisatiekosten	339.062	276.000	327.963
Financiële lasten	6.842	7.000	11.813
Afschrijvingen	63.536	60.000	79.804
Totaal lasten	5.544.562	5.373.000	5.419.676
Resultaat voor resultaatbestemming	68.557	-	142.006
Resultaatbestemming			
Egalisatiereserve	188.779-	-	188.147
Bestemmingsreserve ontwikkeling & inventaris	208.000	-	-
Bestemmingsreserve Plusbus	27.358	-	14.000-
Bestemmingsfonds giften	21.978	-	22.000
Hoek van Holland algemene reserve	-	-	54.141-
	68.557	-	142.006

3.3 Toelichting algemeen

De balans en staat van baten en lasten over 2023 omvat alle afdelingen van Stichting Vitis Welzijn gevestigd te Monster, gemeente Westland.

3.3.1 Statutaire doelstelling van de stichting

De stichting heeft ten doel: zich in te zetten voor een vitale samenleving in regio Westland, gekenmerkt door participatie, ontmoeting en zorg voor elkaar en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- a. het ondersteunen van kwetsbare burgers, zodat zij voor zichzelf kunnen zorgen en mee kunnen doen aan de samenleving;
- b. het stimuleren van mensen om te participeren, elkaar te ontmoeten en om te zien naar elkaar, en
- c. organisaties en mensen die op zoek zijn naar hulp, dan wel hulp aanbieden, met elkaar te verbinden;

De stichting biedt daartoe dienstverlening, bestaande uit informatie en advies, welzijnsdiensten en welzijnsactiviteiten en uiteenlopende voorzieningen voor vrijwilligers, mantelzorgers en maatschappelijke stagevragers en -aanbieders.

De stichting zal adequaat inspelen op wensen en eisen in de meest ruime zin welke in de toekomst in de samenleving ten aanzien van haar doelstelling zullen ontstaan.

De stichting heeft geen winstoogmerk en dient het algemeen belang.

De doelgroep van de stichting bestaat uit de inwoners van de gemeente Westland en voorts van die plaatsen en gemeenten die door de directie na overleg met -en goedkeuring van- de Raad van Toezicht worden bepaald.

Het werkgebied voor haar doelstelling omvat het grondgebied van de gehele gemeente Westland en voorts van die plaatsen en gemeenten die door de directie na overleg met - en goedkeuring van - de Raad van Toezicht worden bepaald.

Een locatie omvat één of verschillende activiteiten- en/of kantooruimten, waarin en van waaruit voorzieningen worden aangeboden en activiteiten van de stichting worden ontplooid. Zij zijn verspreid over het grondgebied van de gemeente Westland en voorts van die plaatsen en gemeenten die door de directie na overleg met - en goedkeuring van - de Raad van Toezicht worden bepaald.

3.3.2 Grondslagen van waardering

Organisatie

Stichting Vitis Welzijn is statutair gevestigd te Monster (gem. Westland) en is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 27279181.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform de "Richtlijn voor de Jaarverslaglegging micro- en kleine rechtspersonen, afdeling C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven". De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op de verkrijgingsprijs tenzij anders vermeld.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting 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.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Tot en met de jaarrekening over het boekjaar 2022 zijn in de staat van baten en lasten de cijfers van Westland en Hoek van Holland verantwoord. Vanaf de jaarrekening 2023 over boekjaar 2023 zijn de cijfers van de stichting op totaalniveau verantwoord.

Continuïteit

De jaarrekening over het huidige boekjaar is opgesteld uitgaande van continuïteitsveronderstelling.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Ontvangen investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de materiële vaste activa waarbij rekening gehouden wordt met eventuele bijzondere waardeverminderingen.

Overige vorderingen en overlopende activa

De overige vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. De overige vorderingen en overlopende activa worden vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs waarbij rekening gehouden wordt met eventuele bijzondere waardeverminderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kassaldi en banktegoeden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserves worden gevormd ten behoeve van de realisatie van beleidsvoornemens welke door het bestuur worden bepaald. Het bestuur van Vitis Welzijn bepaalt voor welke

doeleinden de reserve ontwikkeling en inventaris wordt aangewend. Het bestuur van Vitis Welzijn bepaalt in overleg met het bestuur van de Plusbus of de reserve Plusbus wordt aangewend voor een nieuw vervoermiddel.

Algemene reserve

Een algemene reserve (egaliseringsreserve) wordt aangehouden om tegenvallende resultaten op te kunnen vangen. De hoogte van de algemene reserve (egaliseringsreserve) is bepaald in artikel 8 lid 1 van de Algemene Subsidieverordening 2016.

Bestemmingsfonds

Bestemmingsfondsen betreft het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking is door derden aangebracht. Mutaties in het bestemmingsfonds vinden plaats via de resultaatbestemming van het boekjaar.

Langlopende schulden

De langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie inclusief transactiekosten. De langlopende schulden worden vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal gelijk aan de nominale waarde.

Pensioenen

Stichting Vitis Welzijn heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering.

De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting in de balans opgenomen. De pensioenen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie inclusief transactiekosten. De pensioenen worden vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal gelijk aan de nominale waarde.

Overige schulden en overlopende passiva

De overige schulden en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie inclusief de transactiekosten. De overige schulden en overlopende passiva worden vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal gelijk aan de nominale waarde.

3.3.3 Grondslagen van resultaatbepaling

De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin deze vorderbaar zijn, verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Hoek van Holland

Vitis was tot 1 april 2022 eindverantwoordelijk als opdrachtnemer voor de opdracht van de gemeente Rotterdam inzake Welzijn op de Hoek (Hoek van Holland).

De verantwoordelijkheid van de opdracht is per 1 april 2022 overgedragen aan Stichting Humanitas. De formele afhechting van het penvoerderschap inzake de opdracht is nog niet ontvangen.

Vitis is van mening dat aan alle verplichtingen is voldaan. Naar verwachting zal in 2024 de formele afhechting van de opdracht plaatsvinden.

Gemeentelijke exploitatiesubsidies en projectsubsidies

De subsidies bestaan uit gemeentelijke subsidies. Subsidies worden verantwoord als opbrengst in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd of wanneer zich een gesubsidieerd exploitatietekort heeft voorgedaan. De subsidies worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Bijdragen activiteiten en overige baten

Bijdragen activiteiten worden betaald door deelnemers aan educatieve, sportieve en recreatieve activiteiten en worden verantwoord als bijdrage in het jaar waarin de activiteiten hebben plaatsgevonden. Overige baten betreffen vergoedingen gebruik ruimten wijkcentra, giften, schenkingen en energibelasting. Deze baten worden verantwoord in het jaar waarin deze baten zijn ontvangen.

Lonen en salarissen

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de vennootschap. Voor de beloning met opbouw van rechten worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen.

Jubilea-uitkeringen

Op grond van de bepalingen in RJK C1 worden personeelsbeloningen op grond van jubilea-uitkeringen als last genomen indien deze zich voordoen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven, rekening houdend met de ontvangen giften.

Overige lasten

Lasten die geen betrekking hebben op de reguliere bedrijfsvoering worden aangemerkt als overige lasten. Gedurende het boekjaar 2023 zijn er geen overige lasten. Overige lasten worden verantwoord op het moment dat deze zijn gemaakt.

Financiële baten en lasten

Baten en lasten die betrekking hebben op bank- en/of spaarrekeningen en/of leningen en/of andere vormen van financiën, worden aangemerkt als financiële baten en lasten. In het boekjaar 2023 zijn dit rentebaten en rentelasten van de bankrekeningen. De financiële baten en lasten zijn verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben.

3.3.4 Goedkeuring jaarrekening 2023

In de vergadering van de Raad van Toezicht van 22 april 2024 is de jaarrekening over 2023 van Vitis Welzijn goedgekeurd.

3.4 Toelichting op de Balans

Activa

	Vervoer middelen	Inventaris en verbouwingen	Totaal
	€	€	€
Materiele vaste activa			
Cumulatieve aanschaffingswaarde	356.777	848.911	1.205.689
Cumulatieve afschrijvingen	278.146-	726.224-	1.004.370-
Boekwaarde per 1 januari	78.631	122.687	201.319
Mutaties boekjaar			
Investeringen	-	6.655	6.655
Desinvesteringen		2.250-	2.250-
Mutatie aanschafwaarde	-	4.405	4.405
Gecumuleerde afschrijvingen			
Afschrijvingen	25.380-	38.156-	63.536-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	2.250	2.250
Boekwaarde per 31 december	25.380-	35.906-	61.286-
Cumulatieve aanschaffingswaarde	356.777	853.317	1.210.094
Cumulatieve afschrijvingen	303.526-	762.130-	1.065.656-
Boekwaarde per 31 december	53.251	91.187	144.438
Afschrijvingspercentages	20%	4%-33%	
		<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
		€	€
Debiteuren		<u>130.112</u>	<u>27.276</u>
Belastingen en sociale lasten		<u>1.865</u>	<u>2.018</u>
Overige vorderingen en overlopende activa			
<i>Nog te ontvangen posten</i>			
Rente bankrekeningen		30.616	-
		<u>30.616</u>	<u>-</u>
<i>Vooruitbetaalde posten</i>			
Borg huur		3.880	3.880
Westland voor Elkaar		25.925	25.251
Huren		-	10.264
Verzekeringen		-	3.640
Overig		126.810	13.574
Totaal overige vorderingen en overlopende activa		<u>187.230</u>	<u>56.609</u>

Liquide middelen	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Spaarrekeningen</i>		
Rabobank 3232.2064.25	2.330.000	1.880.000
Rabobank 3288.3211.49	249.260	249.632
Rabobank 1516.4649.66	100.000	80.000
	<u>2.679.260</u>	<u>2.209.632</u>
<i>Betaalrekeningen</i>		
Rabobank 0323.2066.89	33.871	123.303
Rabobank 0343.6309.07	9.143	248.721
Rabobank 0111.8212.58 Plusbus	46.553	2.683
Rabobank 0344.8036.35 Hoek van Holland	24.723	19.500
	<u>114.290</u>	<u>394.206</u>
<i>Kassen</i>	<u>10.777</u>	<u>12.158</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>2.804.327</u></u>	<u><u>2.615.997</u></u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

Passiva	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Saldo per 1 januari	136	136
Van resultaatbestemming	-	-
Saldo per 31 december	<u>136</u>	<u>136</u>
Egalisatiereserve		
Een egalisatiereserve wordt aangehouden om tegenvallers in de toekomst op te kunnen vangen. De hoogte van de egalisatiereserve is bepaald in artikel 8 lid 1 van de Algemene subsidieverordening 2016.		
Saldo per 1 januari	724.158	536.011
Van resultaatbestemming	188.779-	188.147
Saldo per 31 december	<u>535.379</u>	<u>724.158</u>
Bestemmingsreserves		
-Reserve Plusbus, heeft tot doel om de bestaande vervoersmiddelen te kunnen vervangen. Vanwege de aard van de activiteiten heeft het bestuur van de Plusbus een belangrijke invloed over de aanwending van de bestemmingsreserve.		
Saldo per 1 januari	169.480	183.480
Van resultaatbestemming	27.358	14.000-
Saldo per 31 december	<u>196.838</u>	<u>169.480</u>
-Reserve ontwikkeling & inventaris is gevormd voor verdere professionalisering, ontwikkeling en inrichting organisatie. Betreft inrichting en onderhoud van locaties en personele voorzieningen.		
Saldo per 1 januari	529.461	529.461
Van resultaatbestemming	208.000	-
Saldo per 31 december	<u>737.461</u>	<u>529.461</u>
Saldo per 31 december	<u>934.299</u>	<u>698.941</u>
Bestemmingsfonds		
Saldo per 1 januari	22.000	-
Van resultaatbestemming	21.978	22.000
Saldo per 31 december	<u>43.978</u>	<u>22.000</u>
Ontvangen giften en schenkingen gedurende het boekjaar (van onder andere Fonds 1818), die voor verschillende doeleinden worden ingezet, gedurende dit jaar en komend jaar, zoals voor buurt ontmoetings plaatsen (wijkcentra).		
Vooruitontvangen bedragen		
Saldo per 1 januari	6.227	10.000
At:		
Vrijval huurkortingen	2.000	2.000
Onttrekkingen	296	1.773
	<u>2.296</u>	<u>3.773</u>
Saldo per 31 december	<u>3.931</u>	<u>6.227</u>
-Specificatie vooruitontvangen bedragen:		
Huurkortingen	3.000	5.000
Schenkingen en giften	931	1.227
	<u>3.931</u>	<u>6.227</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren algemeen	<u>151.646</u>	<u>179.879</u>
Belastingen, sociale lasten, pensioenen		
Loonheffingen	232.316	211.012
Pensioenen	82.667	124.040
	<u>314.984</u>	<u>335.052</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantie uren	115.532	108.421
Reservering loopbaanbudget	119.392	123.114
Reservering verlofsparen	45.585	-
Nog te betalen kosten	7.615	40.155
Vrijwilligers activiteiten	-	35.000
Bonnen in omloop	33.444	25.980
Overig	51.948	37.074
Sub-telling	<u>373.517</u>	<u>369.745</u>
<i>Vooruitontvangen / doorgeschoven subsidies</i>		
Scheningen, o.a. voor projecten dementie, inburgering en inrichting wijkcentra	131.403	-
ZonMW VT	205.920	162.375
De Vereniging	100.568	109.421
Structurele subsidie terug te betalen (2022)	103.000	103.000
Structurele subsidie terug te betalen (2023)	135.000	-
Subsidies terug te betalen/ nog aan te wenden	34.007	-
Sportakkoord	163.419	110.605
Sponsoring Plusbus	13.767	11.996
Overige subsidies	<u>23.018</u>	<u>69.681</u>
Sub-telling	<u>910.102</u>	<u>567.079</u>
Totaal	<u>1.283.619</u>	<u>936.824</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen, regelingen

Verplichtingen	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichting aangegaan voor de huur van de diverse locaties. De verplichtingen bedragen (circa)		
Huur < 1 jaar	458.211	432.565
Huur 1 - 5 jaar	1.032.289	1.148.655
Huur > 5 jaar	-	-

3.5 Toelichting Staat van baten en lasten 2023

	werkelijk 2023 €	begroting 2023 €	werkelijk 2022 €
BATEN			
Subsidies			
Gemeente Westland *	4.840.228	4.602.645	4.495.364
Zon MW VT	102.759	129.000	197.158
Signaalpunt Eenzaamheid	-	-	119.407
Een tegen eenzaamheid	-	119.407	-
Bestrijding eenzaamheid	-	-	17.534
Zomerschool	33.568	-	-
Jeugd aan zet	-	-	6.600
Overig (Hoek van Holland)	-	-	184.342
	<u>4.976.555</u>	<u>4.851.000</u>	<u>5.020.405</u>
Subsidie doorgeschoven / vooruit ontvangen *			
-Gemeente Westland	135.000-	-	103.000-
-Eenzaamheid	-	-	-15.610
-Zon MW VT	10.500	-	-
-De Vereeniging	8.853	-	735
-Signaalpunt eenzaamheid	-	-	28.927
-Senioren in Coronatijd	9.663	-	53.711
-Preventieve activiteiten	-	-	16.100
-Overig	6.640	-	44.208-
	<u>99.344-</u>	<u>-</u>	<u>63.345-</u>

* toelichting

-Gemeente Westland, ontvangen subsidies conform herziene subsidie beschikking, inclusief subsidies voor 'Gezond en Actief Leven Akkoord (Gala)', volgens hiernavolgende opsomming. De desbetreffende subsidiegelden zijn besteed conform de bepalingen uit de herziene subsidiebeschikking

'Sport, Bewegen & Cultuur' Brede regeling combinatie functionaris	337.339
'Gezondheid & Sociale Basis' Valpreventie	26.000
'Gezondheid & Sociale Basis' Versterken sociale basis	341.757
'Gezondheid & Sociale Basis' Eén tegen eenzaamheid	64.958
'Gezondheid & Sociale Basis' Welzijn op recept	35.727
Telling	<u>805.781</u>

-Subsidies ontvangen in 2022 en doorgeschoven naar 2023 zijn plus bedragen

-Subsidies ontvangen in 2023 en doorgeschoven naar 2024 zijn min bedragen

Subsidievoorwaarden

Voor de subsidies van de gemeente Westland gelden de toepasselijke verordeningen uit de Algemene Wet Bestuursrecht en Algemene Subsidieverordening Westland 2016 (ASV 2016) Vitis heeft nog geen bericht ontvangen van vaststelling door de gemeente dat Vitis de activiteiten waarvoor in 2023 subsidie is aangevraagd heeft uitgevoerd en dat ook aan de overige subsidievoorwaarden is voldaan. Voor de subsidie over het jaar 2022 is de verwachting dat begin van 2024 deze vaststelling wederom zal plaatsvinden.

Voor de subsidies van ZonMW VT (VT 3.0) vinden de subsidiebepalingen haar grondslag in art.11, lid 2, Wet ZON. Deze algemene subsidiebepalingen zijn aan alle ZonMW-subsidies verbonden, ongeacht het programma, de opdrachtgever of de publiek-private samenwerking. Voor opdrachten gelden deze algemene subsidiebepalingen als algemene voorwaarden. ZonMW hanteert deze uitgangspunten om haar onafhankelijke positie en het publieke belang te waarborgen.

	werkelijk 2023 €	begroting 2023 €	werkelijk 2022 €
BIJDRAGE ACTIVITEITEN			
educatief, sportief, recreatief	* 81.261	109.000	71.285
projecten sociaal makelaars	3.682	-	40.453
belasting	-	1.000	942
open eettafel en buurtrestaurant	* 28.851	74.000	24.041
bijdrage cursussen	-	5.000	30
overig (Hoek van Holland)	-	-	18.525
	<u>113.795</u>	<u>189.000</u>	<u>155.276</u>
Plusbus			
contributie plusbus	* 44.459	-	39.028
sponsorgelden en giften	* 58.828	-	32.112
ritopbrengsten plusbus	* 23.775	-	20.033
overige baten	* 1.725	-	-
	<u>128.787</u>	<u>-</u>	<u>91.173</u>
De Vereeniging			
contributies en bijdragen	6.125	9.000	4.086
Algemene baten activiteiten			
consumpties	208.106	258.000	163.276
Totaal bijdrage activiteiten	<u>456.812</u>	<u>456.000</u>	<u>413.811</u>
Overige baten			
vergoedingen gebruik ruimten wijkcentra	44.723	54.000	45.666
giften-schenkingen-overig	* 195.689	2.000	48.669
teruggave energiebelasting	* 7.843	10.000	11.446
overig (Hoek van Holland)	-	-	85.030
	<u>248.455</u>	<u>66.000</u>	<u>190.811</u>
Financiële baten			
rentebaten/rentekosten	<u>30.641</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAAL BATEN	<u>5.613.118</u>	<u>5.373.000</u>	<u>5.561.682</u>

* toelichting

-educatief, sportief, recreatief, er is sprake van een daling in de opbrengsten activiteiten, deze tendens is reeds enige jaren zichtbaar

-open eettafel en buurtrestaurant, er is sprake van een daling in de opbrengsten, ook deze tendens is reeds enige jaren zichtbaar

-plusbus, in de begroting zijn geen baten opgenomen, er is een splitsing gemaakt tussen de begroting van Vitis en de begroting van Plusbus

-giften-schenkingen-overig, betreft voornamelijk:

Fonds 1818 voor o.a. BOP wijkcentra (30.000), Patijnenburg PVT (24.000), Zomerschool (8.400)

Westlandadviesgroep (5.500), Oranje Fonds (4.000), overige geringere bedragen

-teruggave energiebelasting, betreft 2022

	werkelijk 2023 €	begroting 2023 €	werkelijk 2022 €
LASTEN			
personeelslasten			
salarissen	2.830.344	2.859.000	2.630.313
reservering vakantiedagen	39.111	-	1.202
sociale lasten	497.962	482.000	455.660
pensioenpremie	268.202	285.000	265.522
arbodienst/ziekengeldverzekering	54.197	54.000	46.273
ontvangen ziekengeld	-25.321	-	-35.063
doorbelaste salariskosten	-	-21.000	-33.819
overig (Hoek van Holland)	-	-	143.682
	<u>3.664.494</u>	<u>3.659.000</u>	<u>3.473.769</u>
overige personeelslasten			
overige personeelskosten *	76.605	52.000	79.834
opleidingskosten	27.829	29.000	44.090
loopbaanbudget	16.953	43.000	35.763
telefoonvergoeding	23.571	22.000	22.572
	<u>144.959</u>	<u>146.000</u>	<u>182.279</u>
Totaal personeelslasten	<u><u>3.809.453</u></u>	<u><u>3.805.000</u></u>	<u><u>3.656.048</u></u>

Het gemiddelde aantal FTE's gedurende het boekjaar is 48,34 (2022: 47,08)

* toelichting

-overige personeelskosten, kostenniveau is vergelijkbaar met vorig jaar. Begroting is te krap, in eerdere jaren zijn de overige personeelskosten lager geweest.

WNT verantwoording**Verantwoording bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen**

	2023	2022
Naam	L. Koornneef	L. Koornneef
Functie	Directeur- Bestuurder	Directeur- Bestuurder
Aanvang functievervulling/bestaand dienstverband	01.01.2023	01.01.2022
Einde functievervulling	31.12.2023	31.12.2022
Deeltijdfactor in FTE	1,0	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 108.020	€ 100.032
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.114	€ 12.027
Totale bezoldiging	€ 120.134	€ 112.059
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000	€ 216.000

Verantwoording bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen**Bezoldiging Raad van Toezicht**

Leden van de Raad van Toezicht krijgen een vergoeding afhankelijk van de functie.

Enkele leden hebben afgezien van deze vergoeding.

De bedragen liggen lager dan de geldende maxima die gelden voor de verantwoordingsplicht in het kader van de WNT.

Naam	Functie
M.R. van Baalen	Voorzitter
K. Bouchtaoui	Algemeen lid
C. van Dalen	Algemeen lid
E. Steenbergen	Algemeen lid
M.de Goeij	Algemeen lid
J.M. van den Bos	Algemeen lid per 11 september 2023

Er zijn geen overige functionarissen waarvoor een verantwoordingsverplichting geldt in het kader van de WNT.

	werkelijk 2023 €	begroting 2023 €	werkelijk 2022 €
Lasten activiteiten	*		
educatief, sportief, recreatief.	39.246	60.000	42.808
activiteiten projecten	* 57.299	13.000	19.573
Westland ontmoet.	* 36.513	26.000	19.620
Senioren in Coronatijd.	* 9.663	-	36.886
Een tegen eenzaamheid open eettafel en buurtrestaurant.	37.962	42.000	22.994
overig (Hoek van Holland)	25.809	55.000	24.741
	-	-	16.508
	<u>206.492</u>	<u>196.000</u>	<u>183.128</u>
De Vereniging			
kosten 'De Vereniging'	24.862	33.000	21.506
huisvesting 'De Vereniging'	14.100	23.000	14.450
	<u>38.962</u>	<u>56.000</u>	<u>35.956</u>
Algemene kosten activiteiten			
consumpties.	119.620	123.000	93.805
kosten vrijwilligers.	* 83.805	101.000	91.306
voorlichting.	8.639	8.000	6.595
vrijwillige inzet	53.025	35.000	41.534
	<u>265.089</u>	<u>267.000</u>	<u>233.240</u>
Autokosten			
verzekering/belasting	* 10.608	1.000	11.017
benzine	* 29.098	1.000	28.051
onderhoud en overig	* 25.884	7.000	23.597
	<u>65.589</u>	<u>9.000</u>	<u>62.665</u>
Totaal lasten activiteiten	<u>576.131</u>	<u>528.000</u>	<u>514.988</u>

* toelichting

- activiteiten educatief, sportief, daling lasten houdt verband met het teruglopen van de activiteiten
- activiteiten projecten, betreft voornamelijk projecten sociaal makelaars (55.000) zoals zomerschool en aanschaf 'urban arrow cargo', activiteiten jongerenwerk (4.000) en vrijwillig traineeship (12.759)
- Westland ontmoet, wordt subsidie voor ontvangen, deel van de kosten 2022 zijn doorgeschoven naar 2023.
- kosten vrijwilligers, uitgaven zijn vergelijkbaar met vorig jaar en conform begroting. De uitgaven voor een aantal cursussen en trainingen zijn geboekt van de balansrekening vrijwilligersactiviteiten
- autokosten, in de begroting zijn geen lasten opgenomen voor de plusbus, er is een splitsing gemaakt tussen de begroting van Vitis en de begroting van plusbus

	werkelijk 2023 €	begroting 2023 €	werkelijk 2022 €
Huisvestingskosten			
huren	402.703	390.000	387.439
energie en water	129.689	150.000	156.348
schoonmaakkosten	* 112.677	87.000	91.249
overige huisvestingskosten	* 104.469	70.000	66.288
overig (Hoek van Holland)	-	-	127.736
	<u>749.538</u>	<u>697.000</u>	<u>829.060</u>

* toelichting

-schoonmaakkosten, personele lasten zijn lager (vertrek medewerker), lasten inhuur zijn alsgevolg daarvan gestegen
 -overige huisvestingskosten zoals klein inventaris/onderhoud inventaris, belastingen-heffingen, etc. Inventaris, lasten zijn wisselend, afhankelijk noodzaak onderhoud en inclusief kosten BOP (giften van Fonds 1818).

Organisatiekosten

computerkosten algemeen	* 166.315	120.000	194.159
accountantskosten	* 42.199	31.000	39.511
verzekeringen	18.389	19.000	18.025
overige organisatiekosten	* 112.158	106.000	66.401
overig (Hoek van Holland)	-	-	9.867
	<u>339.062</u>	<u>276.000</u>	<u>327.963</u>

* toelichting

-computerkosten: aanschaf hardware, ms office gebruik, etc en kosten zoals ondersteuning door IT beheerder WijZijnDeIT, kosten zorgmail, internet, xDSL, kosten ondersteuning door AdSysCo i.v.m. programma RegiCare. Begroting is lager, vanwege intentie deze kosten omlaag te brengen.
 -accountantskosten, is inclusief kosten salarisadministratie, er zijn extra kosten gemaakt door de overstap naar een ander salarispakket en door afstemmen eigen vermogen.
 -overige organisatiekosten: contributies, abonnementen, telefoon, drukwerk, kantoorartikelen, etc.

Financiële lasten	<u>6.842</u>	<u>7.000</u>	<u>11.813</u>
--------------------------	--------------	--------------	---------------

Afschrijvingen	<u>63.536</u>	<u>60.000</u>	<u>79.804</u>
-----------------------	---------------	---------------	---------------

Afschrijvingen Plusbus staan in de bijlage verantwoord

TOTAAL BATEN	5.613.118	5.373.000	5.561.682
TOTAAL LASTEN	<u>5.544.561</u>	<u>5.373.000</u>	<u>5.419.676</u>
RESULTAAT	<u>68.557</u>	<u>-</u>	<u>142.006</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum of die door het niet toelichten de oordeelsvorming kan beïnvloeden.

3.6 Ondertekening Jaarrekening door Raad van Toezicht en directeur-bestuurder

Bijgaand treft u de Jaarrekening zoals deze is opgesteld door Vitis Welzijn en is vastgesteld door het bestuur van Vitis Welzijn.

De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven bij de Jaarrekening.

De jaarrekening is tijdens de vergadering van de Raad van Toezicht, goedgekeurd.

Na ondertekening is deze goedkeuring bekrachtigd.

M.R. van Baalen
Voorzitter Raad van Toezicht
Datum:

Digitaal ondertekend met Hix door
M.R. van Baalen
op 22-04-2024 19:45
vanaf IP x.x.x.x.x:odd



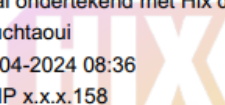
C. van Dalen
Vicevoorzitter Raad van Toezicht
Datum:

Digitaal ondertekend met Hix door
C. van Dalen
op 22-04-2024 19:52
vanaf IP x.x.x.158



K. Bouchtaoui
Lid Raad van Toezicht
Datum:

Digitaal ondertekend met Hix door
K. Bouchtaoui
op 23-04-2024 08:36
vanaf IP x.x.x.158



E. Steenberg
Lid Raad van Toezicht
Datum:

Digitaal ondertekend met Hix door
E. Steenberg
op 22-04-2024 18:03
vanaf IP x.x.x.x.x:bc62



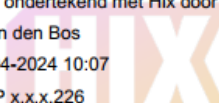
M.A.A. de Goeij
Lid Raad van Toezicht
Datum:

Digitaal ondertekend met Hix door
M.A.A. de Goeij
op 22-04-2024 20:38
vanaf IP x.x.x.66



J.M. van den Bos
Lid Raad van Toezicht
Datum:

Digitaal ondertekend met Hix door
J.M. van den Bos
op 23-04-2024 10:07
vanaf IP x.x.x.226



L. Koornneef
Directeur - Bestuurder
Datum:

Digitaal ondertekend met Hix door
L. Koornneef
op 22-04-2024 17:50
vanaf IP x.x.x.158



4 CONTROLEVERKLARING



Wettlaan 51-5
3439 ML Nieuwegein

T (030) 307 49 49
nieuwe@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 76517799

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting Vitis Welzijn

Verklaring over de in het financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Vitis Welzijn te Monster gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Vitis Welzijn per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende Rjk-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven, de bepalingen bij of krachtens de WNT, de bepalingen bij of krachtens de Algemene subsidieverordening Westland 2016 en de subsidiebeschikking 2023 d.d. 15 december 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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, het Controleprotocol WNT 2023 en de Algemene subsidieverordening Westland 2016 en de subsidiebeschikking 2023 d.d. 15 december 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Vitis 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 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.



Verklaring over de in het financieel jaarverslag opgenomen andere informatie

Het financieel jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit het Verslag Raad van Toezicht, het Bestuursverslag en de Overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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 Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven, de bepalingen bij of krachtens de WNT, de bepalingen bij of krachtens de Algemene subsidieverordening Westland 2016 en de subsidiebeschikking 2023 d.d. 15 december 2022. 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.

De raad van toezicht 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, de onafhankelijkheidseisen, het Controleprotocol WNT 2023, de bepalingen bij of krachtens de Algemene subsidieverordening Westland 2016 en de subsidiebeschikking 2023 d.d. 15 december 2022. 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 bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en



- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.

Nieuwegein, 22 april 2024

Van Ree Accountants

Digitaal ondertekend met Nix door

L.B.W. de Haas MSc RA

op 22-04-2024 16:33

VAN REE ACCOUNTANTS

L.B.W. de Haas MSc RA