

Jaarverslaggeving 2019

Stichting de Wilg



INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.	Jaarverslag 2019	
1.1	Jaarverslag 2019	3
2.	Jaarrekening 2019	
2.1	Balans per 31 december 2019	5
2.2	Resultatenrekening over 2019	6
2.3	Kasstroomoverzicht over 2019	7
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	12
2.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
2.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	16
2.8	Wet Normering Topinkomens	18
3.	Vaststelling en goedkeuring	
3.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2019	21
3.2	Resultaatbestemming	21
3.3	Gebeurtenissen na balansdatum	21
3.4	Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	21
4.	Overige gegevens	
4.1	Nevenvestigingen	23
4.2	Controleverklaring	23
	Bijlage 1 : Subsidiedeclaratie gemeente Utrecht	24

1. JAARVERSLAG



1. JAARVERSLAG

1.1 Jaarverslag 2019

Inleiding

Stichting de Wilg is een lerende organisatie, die enerzijds gebruik maakt van reeds aanwezige kennis binnen de organisatie en anderzijds haar kennis opdoet en bijwerkt. Volledig werken op maat dus.

Voor 2019 hebben wij een 1-jarige subsidie ontvangen omdat er een nieuwe beleidsregel voor Sociale prestatie ontwikkeld wordt door de gemeente. Deze zal in 2021 van kracht worden. Dit betekent dat wij ook in 2020 een 1-jarige subsidie zullen gaan ontvangen.

Stichting de Wilg is onderdeel van stichting MEEr-Groep en opereert als zelfstandige entiteit binnen de groep.

De Wilg in 2019

Ook in 2019 hebben wij met diverse partijen in de stad samengewerkt. De samenwerking met WIJ3.0 in ons pand is eind 2019 beëindigd. Door een verschil van opvatting over de dienstverlening was het niet langer wenselijk om gezamenlijk op te trekken. Voor 2020 hebben wij daarom een huurovereenkomst met WIJ3.0 afgesloten. De beëindiging van de samenwerking met WIJ3.0 heeft onvoorziene kosten met zich mee gebracht.

In de wijken zijn wij inmiddels goed bekend. Zo goed, dat er wachtlijsten zijn ontstaan. We hebben daarom voor 2020 extra subsidie aangevraagd om uit te kunnen breiden met de inzet van extra personeel. We werken in de wijken nauw samen met de makelaars van Dock en de buurtteams.

Ook bij de jongeren zien we in het laatste kwartaal een toename van het aantal deelnemers.

Alle activiteiten zijn volgens afspraak verlopen. Er was een goede bezetting en alle deelnemers waren zeer tevreden. Ook de jaarlijkse Lichtjestocht (eind december) was succesvol met zo'n 1.200 bezoekers. De afgesproken resultaten met de gemeente zijn ruimschoots behaald : een goede voorzet voor de toekomst.

Financiën in 2019

De exploitatieresultaten van stichting de Wilg worden gedoteerd aan de egalisereserve. Deze middelen mogen alleen besteed worden na toestemming van de gemeente Utrecht. Een egalisereserve van voldoende omvang is noodzakelijk om eventuele onverwachte tegenvallers op te kunnen vangen. Op dit moment is de egalisereserve dusdanig van omvang, dat verdere groei niet nodig en ook niet wenselijk is. Daarom streeft stichting de Wilg naar een neutrale exploitatie. Dit is in 2019 ook gerealiseerd.

Vanzelfsprekend bedank ik onze cliënten, samenwerkingspartners en de gemeente Utrecht voor het in stichting de Wilg gestelde vertrouwen in 2019. Dat vertrouwen kunnen wij waarmaken, dankzij de inzet en betrokkenheid van al onze professionals en vrijwilligers. Ook hen dank ik daarom van harte.

Utrecht, maart 2020

Cees van der Wal
Bestuurder

Nawoord 27 maart 2020

In de paar weken die verstreken zijn sinds ik bovenstaande geschreven heb, is de wereldwijde corona crisis in alle hevigheid los gebarsten. Ik ben zeer onder de indruk van de wijze waarop onze professionals de afgelopen weken in bijzondere omstandigheden er alles aan gedaan hebben om (op afstand) de kwetsbaren in onze samenleving, bij wie de corona crisis een grote impact heeft op het dagelijks leven, zo goed mogelijk te ondersteunen. Daarom wil ik mijn waardering uitspreken voor al onze professionals, maar ook voor alle andere professionals met vitale beroepen, die er (onder zware omstandigheden) voor zorg dragen dat onze zorg, onze logistiek en ons onderwijs door blijven gaan.



2. JAARREKENING



2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u> €	<u>31-dec-18</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	48.615	57.491
Totaal vaste activa		<u>48.615</u>	<u>57.491</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	31.842	52.848
Liquide middelen	3	423.305	373.666
Totaal vlottende activa		<u>455.147</u>	<u>426.514</u>
Totaal activa		<u><u>503.762</u></u>	<u><u>484.005</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	4	357.486	353.724
Totaal eigen vermogen		<u>357.486</u>	<u>353.724</u>
Kortlopende schulden	5	146.276	130.281
Totaal passiva		<u><u>503.762</u></u>	<u><u>484.005</u></u>

2.2 Resultatenrekening over 2019

	Ref.	Begroot 2019 €	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN				
Gemeentelijke opbrengsten maatschappelijke dienstverlening	8	879.000	877.715	976.932
Overige bedrijfsopbrengsten	9	194.000	177.214	180.068
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1.073.000</u>	<u>1.054.929</u>	<u>1.157.000</u>
BEDRIJFSLASTEN				
Personeelskosten	10	792.000	749.353	815.708
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11	9.000	9.938	9.767
Overige bedrijfskosten	12	292.000	291.876	338.868
Som der bedrijfslasten		<u>1.093.000</u>	<u>1.051.167</u>	<u>1.164.343</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>-20.000</u>	<u>3.762</u>	<u>-7.343</u>
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			<u>2019</u>	<u>2018</u>
			€	€
Toevoeging/(onttrekking):				
Bestemmingsfonds stichting de Wilg			3.762	-7.343
			<u>3.762</u>	<u>-7.343</u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2019

	Ref.	2019	2018
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		3.762	-7.343
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	11	<u>9.938</u>	<u>9.767</u>
		9.938	9.767
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	2	21.006	66.353
- kortlopende schulden	5	<u>15.995</u>	<u>22.897</u>
		37.001	89.250
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>50.701</u>	<u>91.674</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		50.701	91.674
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-1.062	-13.618
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-1.062</u>	<u>-13.618</u>
Mutatie geldmiddelen			
		<u>49.639</u>	<u>78.056</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3	373.666	295.610
Stand geldmiddelen per 31 december	3	<u>423.305</u>	<u>373.666</u>
Mutatie geldmiddelen		49.639	78.056

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

2.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting de Wilg is statutair gevestigd te Utrecht en geregistreerd onder KvK-nummer 41177406. De hoofdvestiging is gelegen aan de Mecklenburglaan 3-5 te Utrecht. Stichting de Wilg vormt een bestuurlijke eenheid met de volgende stichtingen :

- Stichting MEEr-Groep (gevestigd te Utrecht)
- Stichting MEE Amstel en Zaan (gevestigd te Amsterdam)
- Stichting MEE Utrecht, Gooi & Vecht (gevestigd te Utrecht)
- Stichting Mantelzorg & Meer (vanaf 30-10-2019)

Stichting de Wilg stelt zich ten doel het ondersteunen van mensen met een beperking bij hun activiteiten op maatschappelijk, cultureel en recreatief terrein, teneinde hun participatie in de samenleving te bevorderen.

Op stichting de Wilg is de CAO Welzijn van toepassing, met alle bijbehorende regelingen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven (RJ 640) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Begin 2020 is een wereldwijde corona pandemie uitgebroken. Dit heeft er toe geleid dat wij onze cliënten vanaf medio maart 2020 alleen op afstand kunnen helpen. Onze eerste prioriteit ligt bij het zo goed mogelijk blijven ondersteunen van iedereen die onze ondersteuning nodig heeft. De behoefte naar onze diensten is niet verminderd als gevolg van de corona uitbraak. De financiële consequenties van de corona uitbraak in 2020 zijn niet te voorspellen. Aangezien de Wilg grotendeels door (lokale) overheden gefinancierd wordt, gaan wij er van uit dat de belofte van het kabinet om passende maatregelen te treffen zeker ook voor onze organisatie van toepassing zal zijn. Ondanks alle onzekerheden die de corona crisis met zich meebrengt, heeft de Wilg voldoende weerstandsvermogen om uit te kunnen gaan van continuïteit van de organisatie. De continuïteit van de Wilg is dus niet in gevaar als gevolg van de corona crisis.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De gemeentelijke subsidies worden aan de hand van deze jaarrekening vastgesteld, dus de hier opgenomen opbrengsten bevatten een mate van schattingen en veronderstellingen. Aangezien voldaan is aan de subsidievereisten van de betreffende gemeenten, zijn de risico's op dit gebied, naar oordeel van het management, beperkt.

Verbonden rechtspersonen

Stichting de Wilg is 100 % dochter van stichting MEEr-Groep.

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van stichting de Wilg.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Stichting de Wilg hanteert de volgende afschrijvingspercentages :

- Verbouwingen	10,00 %
- Inventaris	20,00 %
- ICT	33,33 %

Stichting de Wilg heeft geen rente geactiveerd.

Stichting de Wilg heeft geen panden in eigendom en dus ook geen kosten voor groot onderhoud.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening. Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten die nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Stichting de Wilg heeft geen vaste activa met een langlopende levensduur.

Vorraden

Stichting de Wilg heeft geen materiële voorraden. Deze zijn derhalve op nihil gewaardeerd.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, indien van toepassing verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden 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 de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Voorziening jubileumverplichtingen

De CAO Welzijn kent geen jubileumgratificatie. Daarom heeft stichting de Wilg geen voorziening jubileumverplichtingen.

Voorziening langdurig zieken

Stichting de Wilg draagt het risico van arbeidsongeschiktheid door ziekte voor de eerste twee jaar overeenkomstig de CAO, waar stichting de Wilg niet voor verzekerd is. De voorziening langdurig verzuim is bepaald op basis van de inschatting welke medewerkers op 31-12-2019 ziek waren, niet meer terug zullen keren in het arbeidsproces. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0 % (2018 : 0 %), aangezien de looptijd van deze voorziening maximaal 2 jaar betreft.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

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 stichting de Wilg

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Pensioenen

Stichting de Wilg heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij stichting de Wilg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting de Wilg betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2020 bedroeg de dekkingsgraad 90,40 %. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 9 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting de Wilg heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting de Wilg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (en te ontvangen) en aan derden betaalde (en te betalen) interest.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

2.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

2.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

2.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft stichting de Wilg zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Verbouwingen	37.958	43.126
Inventaris	3.331	4.365
ICT	7.326	10.000
Totaal materiële vaste activa	<u>48.615</u>	<u>57.491</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	57.491	53.640
Bij: investeringen	1.062	13.618
Af: afschrijvingen	9.938	9.767
Boekwaarde per 31 december	<u>48.615</u>	<u>57.491</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.6.

De vaste activa van stichting de Wilg zijn niet als zekerheid gesteld.

2. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.111	19.268
Vorderingen op gemeenten	390	0
Vooruitbetaalde bedragen	27.733	26.895
Nog te ontvangen bedragen	2.608	6.685
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>31.842</u>	<u>52.848</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 2.991 (2018 : € 2.928).

Alle overige vorderingen kennen een verwachte resterende looptijd van minder dan 1 jaar.

3. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	422.782	373.653
Kassen	523	13
Totaal liquide middelen	<u>423.305</u>	<u>373.666</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar.



2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	357.486	353.724
Totaal eigen vermogen	<u>357.486</u>	<u>353.724</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds stichting de Wilg	353.724	3.762	0	357.486
Totaal algemene en overige reserves	<u>353.724</u>	<u>3.762</u>	<u>0</u>	<u>357.486</u>

Toelichting:

Het bestemmingsfonds de Wilg wordt jaarlijks gedoteerd met het resultaat boekjaar. Het bedrag wordt besteed aan de door de gemeente Utrecht gesubsidieerde activiteiten.

5. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	6.692	32.875
Belastingen en premies sociale verzekeringen	34.666	29.865
Schulden terzake pensioenen	1.028	1.716
Nog te betalen salarissen (incl. IKB)	45.112	29.607
Vakantiedagen	6.837	5.018
Te betalen bedragen	19.319	18.714
Vooruit ontvangen opbrengsten	3.300	0
Schulden aan groepsmaatschappijen	29.322	12.486
Totaal overige kortlopende schulden	<u>146.276</u>	<u>130.281</u>

Toelichting:

De organisatie beschikt niet over een kredietfaciliteit.

De nog te betalen bedragen in het kader van het Individueel Keuze Budget (IKB) zijn opgenomen onder de nog te betalen salarissen.

6. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting de Wilg maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan kredietrisico, renterisico, kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de stichting een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare en ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de stichting te beperken.

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico op haar debiteuren en overige vorderingen. Deze vorderingen zijn van dusdanig geringe omvang, dat de stichting hierover geen risico loopt.

Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zodat de stichting steeds binnen de gestelde lening convenanten kan blijven.

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

7. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Overzicht huurverplichtingen naar periode

Periode	tot 1 jaar	1 - 5 jaar	langer 5 jaar	Totaal
Huur de Wilg	€ 94.966	€ 0	€ 0	€ 94.966
Totaal	€ 94.966	€ 0	€ 0	€ 94.966

Afgegeven garanties

Stichting de Wilg heeft geen bankgaranties afgegeven.



2.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	<u>Verbouwingen</u>	<u>Inventaris</u>	<u>ICT</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019				
- aanschafwaarde	51.678	6.879	10.588	69.145
- cumulatieve afschrijvingen	8.552	2.514	588	11.654
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>43.126</u>	<u>4.365</u>	<u>10.000</u>	<u>57.491</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	0	0	1.062	1.062
- afschrijvingen	5.168	1.034	3.736	9.938
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	1.048	0	1.048
.cumulatieve afschrijvingen	0	1.048	0	1.048
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-5.168</u>	<u>-1.034</u>	<u>-2.674</u>	<u>-8.876</u>
Stand per 31 december 2019				
- aanschafwaarde	51.678	5.831	11.650	69.159
- cumulatieve afschrijvingen	13.720	2.500	4.324	20.544
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>37.958</u>	<u>3.331</u>	<u>7.326</u>	<u>48.615</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10%	20%	33%	

2.7 Toelichting op de resultatenrekening

BATEN

8. Gemeentelijke opbrengsten maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:	Begroot 2019 €	2019 €	2018 €
Subsidies gemeenten	879.000	877.715	976.932
Totaal	<u>879.000</u>	<u>877.715</u>	<u>976.932</u>

Toelichting:

Geen bijzonderheden.

9 Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	Begroot 2019 €	2019 €	2018 €
Overige dienstverlening :			
- Opbrengst activiteiten de Wilg	28.000	39.720	37.672
- Opbrengst activiteiten de Wilg via Abrona	75.000	77.336	87.384
Overige opbrengsten :			
- Huuropbrengsten	65.000	44.727	41.159
- Vergoeding stagefonds	7.000	5.537	3.617
- Overige opbrengsten	19.000	9.894	10.236
Totaal	<u>194.000</u>	<u>177.214</u>	<u>180.068</u>

Toelichting:

De overige opbrengsten betreffen het project Samen naast Elkaar (zowel in 2018 als in 2019).

LASTEN

10. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	Begroot 2019 €	2019 €	2018 €
Lonen en salarissen	628.000	569.953	496.126
Sociale lasten	99.000	100.062	83.350
Pensioenpremies	52.000	53.464	44.564
Mutatie nog te betalen vakantiedagen en PBL	0	1.818	2.542
Andere personeelskosten:			
- Opleidingskosten	8.000	5.837	5.402
- Reis- en verblijfskosten	2.000	7.702	6.290
- Overige personeelskosten	3.000	2.968	2.933
Personeel niet in loondienst	0	7.549	174.501
Totaal personeelskosten	<u>792.000</u>	<u>749.353</u>	<u>815.708</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)		13	11

Toelichting:

De kosten personeel niet in loondienst dalen fors t.o.v. 2018 a.g.v. het stopzetten van de kassiersfunctie van stichting de Wilg t.b.v. WIJ3.0.

2.7 Toelichting op de resultatenrekening

11. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>Begroot 2019</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
Afschrijvingen:			
- materiële vaste activa	9.000	9.938	9.767
Totaal afschrijvingen	<u>9.000</u>	<u>9.938</u>	<u>9.767</u>

Toelichting:

Geen bijzonderheden.

12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>Begroot 2019</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
Algemene kosten	72.000	64.891	78.155
Activiteitskosten	50.000	45.842	76.015
Huur en leasing	100.000	98.719	97.099
Energiekosten	20.000	30.305	29.681
Overige huisvestingskosten	50.000	52.119	57.918
Totaal overige bedrijfskosten	<u>292.000</u>	<u>291.876</u>	<u>338.868</u>

Toelichting:

Geen bijzonderheden.

13. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	10.950	10.285
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>10.950</u>	<u>10.285</u>

Toelichting:

Geen bijzonderheden.

14. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen in paragraaf 2.9.



2.8 Wet Normering Topinkomens (WNT)

2.8.1 Algemeen

De WNT is van toepassing op stichting MEEr-Groep en haar werkmaatschappijen stichting MEE Amstel en Zaan, stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht en stichting de Wilg. Het voor stichting MEEr-Groep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 en betreft het algemene WNT maximum.

2.8.2a Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking bij stichting de Wilg

	<u>N. de Jonge</u>
Functiegegevens	
1. Functienaam	Directeur de Wilg
2. Aanvang functievervulling in 2019	1-1-2019
3. Einde functievervulling in 2019	31-12-2019
4. Omvang dienstverband (in FTE)	1,00
5. Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
6. Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 85.986
7. Beloning betaalbaar op termijn	€ 9.106
Subtotaal	<u>€ 95.092</u>
8. Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	<u>€ 194.000</u>
Totaal bezoldiging	<u><u>€ 95.092</u></u>
10. Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Functiegegevens 2018	
11. Aanvang functievervulling in 2018	1-1-2018
12. Einde functievervulling in 2018	31-12-2018
13. Omvang dienstverband in 2018 (FTE)	1,00
14. Dienstverband	Ja

Bezoldiging	
15. Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 84.133
16. Beloning betaalbaar op termijn	€ 9.063
Subtotaal	<u>€ 93.196</u>
17. Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	<u>€ 189.000</u>
Totaal bezoldiging	<u><u>€ 93.196</u></u>

2.8.2b Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking bij de MEEr-Groep

In dit hoofdstuk zijn de verdere topfunctionarissen van stichting de Wilg opgenomen. Zij hebben geen dienstverband bij de stichting, zij hebben een dienstverband bij stichting MEEr-Groep. De WNT verantwoording zoals opgebomen in de geconsolideerde jaarrekening van stichting MEEr-Groep is hieronder weergegeven. De in dit hoofdstuk opgenomen bezoldigingen betreffen dan ook de bezoldigingen van de topfunctionarissen zoals die op holding niveau (stichting MEEr-Groep) worden ontvangen. Er vindt een doorbelasting plaats vanuit de MEEr-Groep naar stichting de Wilg en naar de andere onderdelen van de MEEr-Groep. Stichting de Wilg betaalt dus slechts een deel van de totale bezoldiging.

	<u>C. v.d. Wal</u>
Functiegegevens	
1. Functienaam	Voorzitter RvB
2. Aanvang functievervulling in 2019	1-1-2019
3. Einde functievervulling in 2019	31-12-2019
4. Omvang dienstverband (in FTE)	1,00
5. Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
6. Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 135.424
7. Beloning betaalbaar op termijn	€ 11.519
Subtotaal	<u>€ 146.943</u>
8. Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	<u>€ 194.000</u>
Totaal bezoldiging	<u><u>€ 146.943</u></u>
10. Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Functiegegevens 2018	
11. Aanvang functievervulling in 2018	1-1-2018
12. Einde functievervulling in 2018	31-12-2018
13. Omvang dienstverband in 2018 (FTE)	1,00
14. Dienstverband	Ja
Bezoldiging	
15. Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 130.347
16. Beloning betaalbaar op termijn	€ 11.318
Subtotaal	<u>€ 141.665</u>
17. Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	<u>€ 189.000</u>
Totaal bezoldiging	<u><u>€ 141.665</u></u>



2.8 Wet Normering Topinkomens (WNT)

2.8.3 Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

	<u>P. Ploegsma</u>	<u>R. Nijhof</u>	<u>J. Zoutberg</u>
Functiegegevens			
1. Functienaam	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2. Aanvang functievervulling in 2019	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019
3. Einde functievervulling in 2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019
Bezoldiging	€ 9.606	€ 6.484	€ 6.484
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 29.100	€ 19.400	€ 19.400
Functiegegevens 2018			
4. Functienaam	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
5. Aanvang functievervulling in 2018	1-1-2018	1-1-2018	1-1-2018
6. Einde functievervulling in 2018	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018
Bezoldiging	€ 9.606	€ 6.404	€ 6.404
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 28.350	€ 18.900	€ 18.900
	<u>L. Euser</u>	<u>H. Rippen</u>	<u>H. Ploeg</u>
Functiegegevens			
1. Functienaam	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2. Aanvang functievervulling in 2019	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019
3. Einde functievervulling in 2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019
Bezoldiging	€ 6.484	€ 6.404	€ 6.404
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400
4. Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Functiegegevens 2018			
1. Functienaam	Lid RvT		
2. Aanvang functievervulling in 2018	1-1-2018		
3. Einde functievervulling in 2018	31-12-2018		
Bezoldiging	€ 6.404		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.900		

2.8.4 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld hadden moeten worden.



3. VASTSTELLING EN GOEDKEURING



3. VASTSTELLING EN GOEDKEURING

3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van stichting de Wilg heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 31 maart 2020.

De raad van toezicht van stichting de Wilg heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 31 maart 2020.

3.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2.

3.3 Gebeurtenissen na balansdatum

In december 2019 zijn in China de eerste corona besmettingen vastgesteld. Inmiddels (maart 2020) is er sprake van een wereldwijde corona crisis. De continuïteit van stichting de Wilg komt in 2020 niet in gevaar als gevolg van deze corona crisis.

3.4 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Vaststelling jaarrekening door :

Goedkeuring jaarrekening door :

Bestuurder : Dhr. C. van der Wal

Voorzitter RvT : Dhr. P. Ploegsma

Lid RvT : Mevr. H. Ploeg

Lid RvT : Mevr. H. Rippen

Lid RvT : Dhr. W. Houtzager

Lid RvT : Dhr. E.A.M. Laarhoven



4. OVERIGE GEGEVENS



4. OVERIGE GEGEVENS

4.1 Nevenvestigingen

Stichting de Wilg heeft geen nevenvestigingen.

4.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.



Bijlage 1 : Subsidiedeclaratie ingevolge project Sociale Prestatie en dagondersteuning 2019

UITGAVEN	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil
Personeelskosten vast personeel totaal	€ 721.189	€ 779.150	-€ 57.961
Personeelskosten variabel			
Opleidingskosten	€ 5.837	€ 7.500	-€ 1.663
Personeel niet in loondienst	€ 7.549	€ 0	€ 7.549
Arbodienst	€ 2.045	€ 2.000	€ 45
Reis- en verblijfskosten	€ 7.702	€ 2.000	€ 5.702
Overige personeelskosten	€ 923	€ 1.000	-€ 77
Personeelskosten variabel totaal	€ 24.056	€ 12.500	€ 11.556
Afschrijvingskosten			
Afschrijvingskosten inventaris	€ 6.202	€ 2.000	€ 4.202
Afschrijvingskosten ICT	€ 3.736	€ 7.000	-€ 3.264
Afschrijvingskosten totaal	€ 9.938	€ 9.000	€ 938
Huisvestingskosten			
Huren	€ 98.720	€ 100.000	-€ 1.280
Onderhoud	€ 16.941	€ 15.000	€ 1.941
Gas/Licht/Water	€ 30.305	€ 20.000	€ 10.305
Verzekeringen en belastingen	€ 6.681	€ 5.000	€ 1.681
Schoonmaakonderhoud	€ 28.497	€ 30.000	-€ 1.503
Huisvestingskosten totaal	€ 181.144	€ 170.000	€ 11.144
Organisatiekosten			
ICT / telefonie	€ 17.433	€ 19.000	-€ 1.567
Publiciteit / PR	€ 7.321	€ 23.000	-€ 15.679
Bankkosten	€ 969	€ 1.200	-€ 231
Accountantskosten	€ 12.082	€ 9.000	€ 3.082
Kosten administratie	€ 10.000	€ 10.000	€ 0
Vakliteratuur/abonnement	€ 3.451	€ 3.000	€ 451
Kantoorkosten	€ 8.239	€ 3.000	€ 5.239
Bestuurskosten	€ 3.100	€ 3.500	-€ 400
Organisatiekosten totaal	€ 62.595	€ 71.700	-€ 9.105
Kosten aanbod			
Activiteitkosten	€ 41.688	€ 40.000	€ 1.688
Activiteitkosten jongeren	€ 4.155	€ 10.000	-€ 5.845
Kosten vrijwillige inzet, stagiaires	€ 6.403	€ 5.000	€ 1.403
Activiteitenkosten totaal	€ 52.246	€ 55.000	-€ 2.754
OPBRENGSTEN	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil
Opbrengsten modules			
Deelnemersbijdragen	€ 39.720	€ 28.000	€ 11.720
Opbrengsten modules totaal	€ 39.720	€ 28.000	€ 11.720
Subsidies			
Subsidie Gemeente Utrecht Sociale Prestatie en Dagondersteuning	€ 829.065	€ 829.065	€ 0
Subsidie Gemeente Utrecht Stem van LVB	€ 46.700	€ 50.000	-€ 3.300
Initiatievenfonds	€ 1.950	€ 5.000	-€ 3.050
Stagefonds	€ 5.537	€ 7.000	-€ 1.463
Opbrengsten subsidies totaal	€ 883.252	€ 891.065	-€ 7.813
Overige opbrengsten			
Huuropbrengsten	€ 19.727	€ 25.000	-€ 5.273
Opbrengst Abrona	€ 77.336	€ 75.000	€ 2.336
Opbrengst WIJ3.0 inzake huur	€ 25.000	€ 40.000	-€ 15.000
Ontvangen rente	€ 0	€ 0	€ 0
Overige opbrengsten	€ 9.895	€ 14.000	-€ 4.105
Overige opbrengsten totaal	€ 131.958	€ 154.000	-€ 22.042
SAMENVATTEND	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil
TOTAAL KOSTEN	€ 1.051.168	€ 1.097.350	-€ 46.182
TOTAAL OPBRENGSTEN	€ 1.054.930	€ 1.073.065	-€ 18.135
TOTAAL RESULTAAT	€ 3.762	-€ 24.285	€ 28.047



Bijlage 1 : Subsidiedeclaratie ingevolge project Sociale Prestatie en dagondersteuning 2019

Toelichting afwijkingen van meer dan 10 % (met een minimum van € 10.000) t.o.v. de begroting

Personeelskosten

De personeelskosten zijn lager dan begroot. Deels wordt dit veroorzaakt door een viertal zwangerschappen, die niet (volledig) vervangen zijn. Tevens zijn twee vacatures later ingevuld dan begroot.

Energiekosten

De verwachting was dat het pand na de verbouwing energiezuiniger zou zijn. Daarom is in de begroting 2019 rekening gehouden met lagere energiekosten dan in het verleden. Het energieverbruik is echter nagenoeg gelijk aan de situatie van voor de verbouwing.

Publiciteit / PR

De geplande publiciteitcampagne is niet doorgedaan, waardoor deze uitgaven ook niet gepleegd zijn.

Deelnemersbijdragen

De verwachting was dat de deelnemersbijdragen zouden dalen in 2019, dit is niet gebeurd.

Opbrengsten WIJ3.0

Als gevolg van het beëindigen van de samenwerkingsovereenkomst met WIJ3.0 zijn de opbrengsten inzake die samenwerking lager dan begroot.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting De Wilg

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting De Wilg te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Wilg op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de resultatenrekening over 2019; 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 en de Regeling Controleprotocol WNT 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting De Wilg 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd.

Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- ▶ het jaarverslag;
- ▶ 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.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met RJ 640.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van 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 de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten 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.

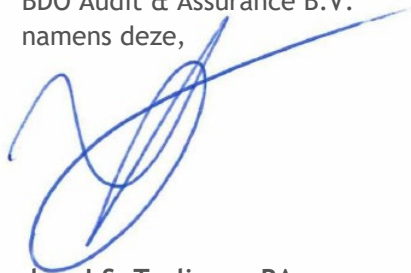
Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door de raad van 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 activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening 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.

Utrecht, 1 april 2020

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,



drs. J.S. Terlingen RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

