


Financiële verantwoording inzake WMO 2016

Stichting Manteling

Toelichting	1
Financiële verantwoording WMO 2016	3
Exploitatierkening 2016	4
Balans 31-12-2016	5
Controleverklaring	6

Vastgesteld door het bestuur van Stichting Manteling te Middelburg op
.. maart 2017

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 2013/2017 

Toelichting financiële verantwoording 2016

Algemeen

Manteling is een Walcherse stichting die mantelzorgondersteuning biedt en de inzet van zorgvrijwilligers organiseert bij mensen die kwetsbaar zijn.

De eindverantwoordelijkheid voor de organisatie berust bij het bestuur, waarbij de beleidsvoorbereidende en uitvoerende zaken zijn opgedragen aan de directeur.

De werkzaamheden van de organisatie worden bekostigd uit diverse bronnen: De gemeenten Middelburg, Veere en Vlissingen subsidiëren op grond van de WMO, het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) op grond van de verlening van vrijwillige palliatief terminale zorg. Het project Netwerkcoaching is in 2016 gefinancierd door de gemeente Veere. De inzet van vrijwilligers van Manteling in het Zorghotel van Stichting Zorgstroom wordt door Zorgstroom gefinancierd. Daarnaast zijn we in 2016 gestart met een aantal nieuwe projecten. 'Maatje voor jou!' (MvJ!) richt zich op kinderen die thuis extra belast worden door mantelzorgtaken. Dit project is in 2016 gefinancierd door de VSB, Stichting Zonnige Jeugd en het Kansfonds. In Middelburg en Vlissingen zijn we gestart met twee pilots om ontmoeting te creëren tussen mensen met een hulpvraag. De projecten heten Koffietijd en Vriendenkring. Het project MvJ! en de twee pilots worden vervolgd in 2017.

Naast de subsidiënten hebben wij bijdragen ontvangen van particulieren en van de Lions Club in Vlissingen. Wij willen allen die ons helpen onze doelstellingen te bereiken hartelijk bedanken voor de financiële ondersteuning.

Cijfers 2016

In 2016 hebben zowel Middelburg als Vlissingen extra middelen ter beschikking gesteld om mantelzorgers nog beter te kunnen bereiken en te ondersteunen met een divers aanbod. De verantwoording hiervan is meegenomen in de WMO uitgaven. De uitgaven voor de WMO bedragen 70% van de totale uitgaven.


De subsidie van de gemeenten voor WMO taken wordt elk jaar volledig gebruikt. Er was in 2016 opnieuw een tekort op de WMO subsidie. Dit is kleiner dan vorig jaar en dit tekort kon opgevangen worden door andere inkomsten. Daarom is de totale exploitatie positief.

Stichting Manteling

Porthos
Sint Sebastiaanstraat 12
4331 PL Middelburg
T (0118) 55 35 30
F (0118) 55 63 19

info@mantelingwalcheren.nl
www.mantelingwalcheren.nl

KVK nummer 41114102
Rekeningnummer ING 4061120
IBAN NL70INGB0004061120
BIC INGBNL2A

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 20/3/2017 



De opgebouwde reserve per 31 december 2016 bestaat volledig uit de rijksbijdrage die de stichting ontvangt van het ministerie van VWS voor de vrijwillige palliatief terminale zorg (VPTZ) en derhalve niet uit WMO gelden die afgelopen jaar zijn ontvangen.

De subsidieregeling voor de VPTZ vanuit het Ministerie van VWS is per 1 januari 2017 gewijzigd wat voor Manteling een korting tot gevolg heeft. De drie Walcherse gemeenten hebben voor het jaar 2017 reeds toegezegd hierin een bijdrage te willen leveren.

De heer F. de Bruin, penningmeester

Middelburg, 20 maart 2017


Stichting Manteling

Porthos
Sint Sebastiaanstraat 12
4331 PL Middelburg
T (0118) 55 35 30
F (0118) 55 63 19

info@mantelingwalcheren.nl
www.mantelingwalcheren.nl

KVK nummer 41114102
Rekeningnummer ING 4061120
IBAN NL70INGB0004061120
BIC INGBNL2A

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 20/3/2017 




Financiële verantwoording WMO 2016

(Periode 1 januari - 31 december 2016)

(bedragen in €)

	<u>Realisatie WMO 2016</u>	<u>Begroting WMO 2016</u>	<u>Realisatie WMO 2015</u>
Lasten			
Salariskosten incl. pensioenpremies en overige werkgeverslasten	295.354	260.757	290.594
Opleidingskosten	4.798	4.410	4.062
<i>Totaal personeelskosten</i>	300.153	265.167	294.656
Deskundigheid vrijwilligers/mantelzorgers	9.201	9.555	9.827
Wervings- en verzekeringskosten vrijwilligers	6.314	7.938	5.465
Reiskosten vrijwilligers	15.570	15.803	16.694
Diverse kosten mantelzorgondersteuning	6.742	2.205	-
PR kosten	4.465	13.965	14.095
<i>Totaal activiteitskosten</i>	42.292	49.466	46.081
Huur incl. gas/water/electra	21.739	25.725	21.905
Automatisering	14.586	7.350	7.318
Kantoorbehoeften	2.491	2.573	2.196
Abonnementen	703	1.617	442
Telefoonkosten	3.045	3.675	2.973
Porti	5.105	6.615	7.739
Huishoudelijke kosten	2.155	-	5.622
Administratie- en accountantskosten	5.746	3.749	5.176
Bankkosten	253	221	224
Algemene verzekeringen	-	-	-
Afschrijvingskosten/diverse kosten	2.081	4.410	1.683
Diverse kosten	1.698	3.675	3.376
<i>Totaal algemene kosten</i>	59.603	59.610	58.655
Totaal Kosten	402.047	374.243	399.392
Baten			
Gemeente Middelburg	124.628	124.628	124.628
Gemeente Veere	50.235	50.235	50.235
Gemeente Vlissingen	141.704	142.771	142.774
Gemeente Middelburg - Mantelzorgondersteuning	23.709	-	-
Gemeente Vlissingen - Mantelzorgondersteuning	16.700	-	-
Giften/overige bijdragen	6.241	-	1.032
Rente	162	-	890
Totaal Baten	363.379	317.634	319.560
Exploitatietekort WMO	<u>38.669-</u>	<u>56.609-</u>	<u>79.833-</u>

Middelburg, ... - - 2017

Alleen voor identificatiedoeleinden
 DRV Accountants & Adviseurs
 Datum: 20/3/2017 

Exploitatierkening 2016

(Periode 1 januari - 31 december 2016)

(bedragen in €)

	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Realisatie 2015</u>
Lasten		
Salariskosten incl. pensioenpremies en overige werkgeverslasten	422.154	417.771
Opleidingskosten	<u>6.767</u>	<u>5.839</u>
<i>Totaal personeelskosten</i>	428.921	423.610
Deskundigheid vrijwilligers/mantelzorgers	13.151	14.127
Reiskosten vrijwilligers	22.254	24.000
Verzekeringskosten	8.915	7.857
PR kosten	<u>6.382</u>	<u>20.264</u>
<i>Totaal activiteitskosten</i>	50.703	66.248
Huur incl. gas/water/electra	31.072	31.492
Automatisering	20.848	10.520
Kantoorbehoeften	3.561	3.157
Abonnementen	1.005	636
Telefoonkosten	4.352	4.274
Porti	7.296	11.127
Huishoudelijke kosten	3.080	8.083
Administratie- en accountantskosten	8.213	7.441
Bankkosten	362	322
Afschrijvingskosten	2.975	2.420
Jonge mantelzorgers	1.098	9.175
Overige uitvoeringskosten mantelzorgwaardering	4.507	4.387
Uitbetaling mantelzorgwaarderingen	116.025	77.025
Vrijwilligers Werving	110	-
Mantelzorgers trainingen	91	-
Mantelzorgondersteuning Vlissingen	1.117	-
Mantelzorgondersteuning Middelburg	5.625	-
Diverse kosten	<u>2.427</u>	<u>4.854</u>
<i>Totaal algemene kosten</i>	<u>213.765</u>	<u>174.912</u>
Totaal Kosten	693.388	664.771
Baten		
Gemeente Middelburg (WMO)	124.628	124.628
Gemeente Veere (WMO)	50.235	50.235
Gemeente Vlissingen (WMO)	141.704	142.774
VPTZ	97.834	100.464
Projecten:		
- Stagefonds	858	-
- Netwerkcoach	27.610	19.393
- Proeftuin Koudekerke	-	5.200
- Zorghotel	27.500	27.500
- Jonge Mantelzorgers	18.800	1.706
- 20-jarig jubileum	-	9.175
- Bijdrage uitvoeringskosten mantelzorgwaardering	50.207	47.962
- Vergoeding uitbetaling mantelzorgwaarderingen	115.950	76.650
- Koffietijd	2.410	-
- Vriendenkring	543	-
- Agaath (Philadelphia)	5.240	-
- Mantelzorgondersteuning Middelburg	23.709	-
- Mantelzorgondersteuning Vlissingen	16.700	-
Vrijval nog te besteden prijzengeld Kroonappel	-	11.800
Giften/overige bijdragen	5.384	1.032
	<u>162</u>	<u>890</u>
Totaal Baten	709.473	619.410
Exploitatieoverschot	<u>16.085</u>	<u>45.361-</u>

Middelburg, ... - - 2017


Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 20/3/2017

Balans per 31 december 2016

(bedragen in €)

Activa	31-12-2016	31-12-2015	Passiva	31-12-2016	31-12-2015
Materiële vaste activa			Eigen vermogen	132.845	116.761
Inventaris	6.702	7.037			
Overlopende activa			Overige schulden		
Nog te ontvangen subsidie	13.800	-	Reiskosten vrijwilligers	3.000	2.000
Opleidingskosten	-	2.349	Loonheffing en sociale lasten	20.736	20.307
Automatiseringskosten	-	8.500	Vakantiegeld en -dagen	28.000	18.000
Verzekeringskosten	7.842	6.684	Accountantskosten	6.000	4.000
	<u>21.642</u>	<u>17.533</u>	Opleidingskosten	414	-
			Porti	-	4.338
Liquide middelen			Huisvestingskosten	672	2.312
ING-Bank betaalrekeningen	45.670	12.202	PR	215	605
ING-Bank spaarrekening	182.290	132.129	Diversen	-	658
Kas	315	80		<u>59.037</u>	<u>52.220</u>
	<u>228.275</u>	<u>144.411</u>	Overlopende passiva		
			Nog te besteden subsidie	64.737	-
				<u>64.737</u>	<u>-</u>
Totaal	<u>256.619</u>	<u>168.981</u>	Totaal	<u>256.619</u>	<u>168.981</u>

Middelburg, ... - - 2017

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 20/3/2017 

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Manteling, gevestigd te Middelburg

Ons oordeel

Wij hebben het bijgaande, door ons gewaarmerkte, financieel verantwoordingsoverzicht van Stichting Manteling inzake de subsidie WMO 2016 sluitend op een bedrag van € 363.379 aan gerealiseerde baten en € 402.047 aan gerealiseerde lasten, gecontroleerd. Deze WMO subsidie is verstrekt door de Gemeente Vlissingen per brief met kenmerk 638546/682762 d.d. 2 februari 2016 voor een bedrag van € 141.704, door de Gemeente Middelburg per brief zonder kenmerk d.d. 16 december 2015 voor een bedrag van € 124.628 en door de Gemeente Veere per brief met kenmerk 15U.04048 d.d. 15 december 2015 voor een bedrag van € 50.235.

Naar ons oordeel is het financieel verantwoordingsoverzicht in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de algemene subsidieverordening 2012 van de Gemeente Vlissingen, de algemene subsidieverordening 2007 van de Gemeente Middelburg en de algemene subsidieverordening 2013 van de Gemeente Veere.

Dit impliceert in ieder geval dat:

1. de verantwoorde lasten in het kalenderjaar 2016 zijn gemaakt;
2. er geen subsidiemiddelen zijn ingezet voor andere activiteiten dan die door de drie Walcherse gemeenten expliciet als subsidiabel zijn benoemd.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het overzicht'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Manteling 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.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

Het financieel verantwoordingsoverzicht is opgesteld voor de Gemeenten Vlissingen, Middelburg en Veere met als doel Stichting Manteling in staat te stellen te voldoen aan de algemene subsidieverordening 2012 van de Gemeente Vlissingen, de algemene subsidieverordening 2007 van de Gemeente Middelburg en de algemene subsidieverordening 2013 van de Gemeente Veere. Hierdoor is het financieel verantwoordingsoverzicht mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting Manteling en de Gemeenten Vlissingen, Middelburg en Veere en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor het financieel verantwoordingsoverzicht

Het bestuur van Stichting Manteling is verantwoordelijk voor het opstellen van het financieel verantwoordingsoverzicht in overeenstemming met de algemene subsidieverordening 2012 van de Gemeente Vlissingen, de algemene subsidieverordening 2007 van de Gemeente Middelburg en de algemene subsidieverordening 2013 van de Gemeente Veere. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van het financieel verantwoordingsoverzicht mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het financieel verantwoordingsoverzicht

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

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Middelburg, 20 maart 2017

DRV Accountants & Adviseurs

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'F. van der Maas', written over the printed name.

drs. F. van der Maas RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'F. van der Maas', written next to the text 'Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:'.