


Financiële verantwoording inzake WMO 2017

Stichting Manteling

Toelichting	1
Financiële verantwoording WMO 2017	2
Exploitatierkening 2017	3
Balans 31-12-2017	4
Controleverklaring	5

Vastgesteld door het bestuur van Stichting Manteling te Middelburg op
.. maart 2018

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29/3/2018 

Toelichting financiële verantwoording 2017

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 2017 gefinancierd door de drie gemeenten. Daarnaast is in 2016 gestart met het project 'Maatje voor jou!' (MvJ!), dat zich richt op kinderen die thuis extra belast worden door mantelzorgtaken. Dit project is in 2017 gefinancierd door de Stichting Zonnige Jeugd en het Kansfonds. In Middelburg en Vlissingen is gestart met twee pilots, Koffietijd en Vriendenkring, om ontmoeting te creëren tussen mensen met een hulpvraag. Zowel het project MvJ! als de twee pilots worden vervolgd in 2018 waarna besloten wordt of de doelen behaald worden en hoe we hieraan een vervolg geven.

Naast de subsidiënten hebben wij bijdragen ontvangen van particulieren en van het JCI Walcheren. Wij willen allen die ons helpen onze doelstellingen te bereiken hartelijk bedanken voor de financiële ondersteuning.

Cijfers 2017

In 2017 hebben de drie Walcherse gemeenten extra middelen ter beschikking gesteld om mantelzorgers beter te bereiken en te ondersteunen met een divers aanbod. De verantwoording hiervan is meegenomen in de WMO uitgaven. De uitgaven voor de WMO bedragen 65% van de totale uitgaven.

Momenteel is sprake van een veelheid aan projecten. Het wordt steeds complexer deze projecten onderscheidend te administreren; het beslag dat dit legt op de administratieve verantwoording is evident. Het verdient aanbeveling met elkaar te onderzoeken of hier een vereenvoudiging doorgevoerd kan worden.

In 2017 is niet de volledige subsidie benut. De omvang van een deel van de extra middelen is pas medio het boekjaar bekend, hetgeen het moeilijk maakt voor deze middelen effectief alsnog projecten te starten voor de rest van het jaar; een oplossing, zoals de gemeente Veere hanteert, waarbij deze middelen uit 2017 ook nog in 2018 voor extra mantelzorgondersteuning ingezet kunnen worden biedt ruimte.

Een deel van het resterende bedrag wordt terugbetaald aan de Walcherse gemeenten in de verdeling 40/40/20. Een ander deel zal ingezet worden om in 2018 met extra PR vrijwilligers te werven die ingezet worden ter ontlasting van mantelzorgers bij kwetsbare burgers. Hiervoor zullen wij gebruik maken van crowd-sourcing waarbij we ondersteund worden door het bedrijf Douw & Koren binnen een project van de provincie Zeeland. Het adviestraject brengt hierdoor geen kosten met zich mee, de PR zelf wel.

De opgebouwde reserve per 31 december 2017 bestaat voornamelijk uit de rijksbijdrage die de stichting ontvangt van het ministerie van VWS voor de vrijwillige palliatief terminale zorg (VPTZ). Afgelopen jaar is een klein deel opgebouwd uit WMO gelden. Manteling werkt ook in 2018 met een sluitende begroting.

De heer F. de Bruin, penningmeester

Middelburg, 26 maart 2018

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29/3/2018

Financiële verantwoording WMO 2017
(Periode 1 januari - 31 december 2017)

(bedragen in €)

	<u>Realisatie WMO 2017</u>	<u>Begroting WMO 2017</u>	<u>Realisatie WMO 2016</u>
Lasten			
Salariskosten incl. pensioenpremies en overige werkgeverlasten	306.083	271.700	295.354
Opleidingskosten	4.817	4.550	4.798
<i>Totaal personeelskosten</i>	310.899	276.250	300.153
Deskundigheid vrijwilligers/mantelzorgers	10.691	8.450	9.201
Wervings- en verzekeringskosten vrijwilligers	9.114	5.850	6.314
Reiskosten vrijwilligers	11.662	15.600	15.570
Diverse kosten mantelzorgondersteuning	3.764	2.600	6.742
PR kosten	8.152	11.050	4.465
<i>Totaal activiteitskosten</i>	43.382	43.550	42.292
Huur incl. gas/water/electra	19.378	22.750	21.739
Automatisering	9.141	6.500	14.586
Kantoorbehoeften	3.590	2.275	2.491
Abonnementen	1.259	488	703
Telefoonkosten	3.351	2.925	3.045
Porti	4.813	4.550	5.105
Huishoudelijke kosten	3.414	5.200	2.155
Administratie- en accountantskosten	7.222	4.875	5.746
Bankkosten	319	195	253
Algemene verzekeringen	-	-	-
Afschrijvingskosten/diverse kosten	1.581	1.625	2.081
Diverse kosten	4.555	4.030	1.698
<i>Totaal algemene kosten</i>	58.622	55.413	59.603
Totaal Kosten	412.904	375.213 2)	402.048
Baten			
Gemeente Middelburg - WMO	136.721	150.085	124.628
Gemeente Veere - WMO	69.183	75.865	50.235
Gemeente Vlissingen - WMO	138.146	151.510	141.704
Gemeente Middelburg - Mantelzorgondersteuning	23.695	-	23.709
Gemeente Veere - Mantelzorgondersteuning	- 1)	-	-
Gemeente Vlissingen - Mantelzorgondersteuning	41.508	-	16.700
Giften/overige bijdragen	3.093	-	6.241
Rente	558	-	162
Totaal Baten	412.904	377.460	363.379
Exploitatieoverschot respectievelijk tekort WMO	<u>0 3)</u>	<u>2.248</u>	<u>38.669-</u>

1) De gemeente Veere heeft goedkeuring gegeven om de bijdrage mantelzorgondersteuning voor 2017 door te schuiven naar 2018.

2) Betreft oorspronkelijke begroting WMO 2017 ad € 375.213.

De begroting mantelzorgondersteuning 2017 is niet separaat te splitsen per gemeente / mantelzorgwaardering / uitvoering mantelzorgwaardering en om die reden als € nihil opgenomen in de getoonde begroting. In de realisatie 2017 zijn deze kosten wel separaat geadmistreerd en dus wel opgenomen.

3) Het exploitatiesaldo van € nihil betreft het saldo nadat een bedrag ad € 29.450 is doorgeschoven naar 2018 voor PR-activiteiten crowdsourcing en een bedrag ad € 3.960 is opgenomen op de balans als terug te betalen WMO. Beide bedragen zijn gepresenteerd onder de overige schulden en overlopende passiva op de balans, welke is opgenomen op pagina 4 van deze rapportage. De genoemde bedragen zijn in de verhouding 40/40/20 ten laste gebracht van de baten WMO van de gemeenten Middelburg, Vlissingen en Veere.

Middelburg, .. maart 2018

Exploitatierkening 2017
(Periode 1 januari - 31 december 2017)

(bedragen in €)

	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Realisatie 2016</u>
Lasten		
Salariskosten incl. pensioenpremies en overige werkgeverslasten	474.162	422.154
Opleidingskosten	<u>3.771</u>	<u>6.767</u>
<i>Totaal personeelskosten</i>	477.933	428.921
Deskundigheid vrijwilligers/mantelzorgers	16.561	13.151
Reiskosten vrijwilligers	18.066	22.254
Verzekeringskosten	9.948	8.915
PR kosten	<u>12.628</u>	<u>6.382</u>
<i>Totaal activiteitskosten</i>	57.204	50.703
Huur incl. gas/water/electra	30.018	31.072
Automatisering	14.161	20.848
Kantoorbehoeften	5.562	3.561
Abonnementen	1.951	1.005
Telefoonkosten	5.191	4.352
Porti	7.456	7.296
Huishoudelijke kosten	5.289	3.080
Administratie- en accountantskosten	11.187	8.213
Bankkosten	494	362
Afschrijvingskosten	2.449	2.975
Jonge mantelzorgers	412	1.098
Overige uitvoeringskosten mantelzorgwaardering	3.818	4.507
Uitbetaling mantelzorgwaarderingen	126.475	116.025
Vrijwilligers Werving	4.170	110
Mantelzorgers trainingen	2.991	91
Training NCW	451	-
Mantelzorgondersteuning Vlissingen	1.509	1.117
Mantelzorgondersteuning Middelburg	2.255	5.625
WVO zorg	1.200	-
Noodfonds Middelburg Veere	3.986	-
Diverse kosten	<u>7.056</u>	<u>2.427</u>
<i>Totaal algemene kosten</i>	238.082	213.765
Totaal Kosten	773.219	693.388
Baten		
Gemeente Middelburg (WMO)	136.721	124.628
Gemeente Veere (WMO)	69.183	50.235
Gemeente Vlissingen (WMO)	138.146	141.704
VPTZ	55.637	97.834
Projecten:		
- Stagefonds	3.915	858
- Netwerkcoach	30.730	27.610
- Zorghotel	150	27.500
- Maatje voor jou	23.000	18.800
- Bijdrage uitvoeringskosten mantelzorgwaardering	54.859	50.207
- Vergoeding uitbetaling mantelzorgwaarderingen	126.500	115.950
- WVO zorg	36.768	-
- Noodfonds	7.496	-
- Koffietijd	11.120	2.410
- Vriendenkring	24.257	543
- Agaath (Philadelphia)	881	5.240
- Mantelzorgondersteuning Middelburg	23.695	23.709
- Mantelzorgondersteuning Vlissingen	41.508	16.700
Giften/overige bijdragen	3.093	5.384
Rente	<u>558</u>	<u>162</u>
Totaal Baten	788.217	709.473
Exploitatieoverschot	<u><u>14.999</u></u>	<u><u>16.085</u></u>

Middelburg, .. maart 2018

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29/3/2018

Balans per 31 december 2017

(bedragen in €)

Activa	31-12-2017	31-12-2016	Passiva	31-12-2017	31-12-2016
Materiële vaste activa			Eigen vermogen	147.844	132.845
Inventaris	4.253	6.702			
Overlopende activa			Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te ontvangen subsidie	2.842	13.800	Reservering vakantiegeld en -dagen	28.895	28.000
Opleidingskosten	-	-	Te betalen omzetbelasting	8.840	-
Automatiseringskosten	-	-	Te betalen loonheffing en pensioenen	10.539	20.736
Verzekeringskosten	0	7.842	Te betalen reiskosten vrijwilligers	3.000	3.000
Overige vorderingen	928	-	Te betalen eindejaarsuitkering	2.388	-
	<u>3.770</u>	<u>21.642</u>	Te betalen accountantskosten	10.000	6.000
			Te betalen huisvestingskosten	1.877	672
Liquide middelen			Te betalen kosten mantelzorgers	4.073	-
ING-Bank betaalrekeningen	57.347	45.670	Overige te betalen posten (individueel < € 1.500)	6.802	629
ING-Bank spaarrekening	232.848	182.290			
Kas	312	315	<i>Terug te betalen subsidie</i>	8.400	-
Kruisposten	-	-	Terug te betalen subsidie mantelzorgwaardering Veere	3.960	-
	<u>290.508</u>	<u>228.275</u>			
			<i>Nog te besteden subsidie</i>		
			Nog te besteden subsidie mantelzorgwaardering Veere	32.463	-
			Nog te besteden subsidie WMO 'PR activiteiten crowdsourcing'	29.450	1)
			Diverse nog te besteden subsidies	-	64.737
				<u>150.687</u>	<u>123.774</u>
Totaal	<u>298.531</u>	<u>256.619</u>	Totaal	<u>298.531</u>	<u>256.619</u>

1) Vanuit de 3 gemeenten is nog geen formeel akkoord ontvangen voor het doorschuiven van deze gelden naar 2018. Momenteel is Stichting Manteling hierover nog in overleg met de gemeenten. Indien geen goedkeuring zal worden ontvangen zal dit bedrag in de verhouding 40/40/20 worden terugbetaald aan respectievelijk de gemeente Middelburg, Vlissingen en Veere.

Middelburg, .. maart 2018

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 2017 sluitend op een bedrag van € 412.904 aan gerealiseerde baten en € 412.904 aan gerealiseerde lasten, gecontroleerd. Deze WMO subsidie is verstrekt door de Gemeente Vlissingen per brief met kenmerk 706896/741411 d.d. 22 december 2016 en een aanvulling per brief met kenmerk 706897/750600 voor in totaal een bedrag van € 151.510, door de Gemeente Middelburg per brief met kenmerk 148592 d.d. 12 december 2016 voor een bedrag van € 150.085 en door de Gemeente Veere per brief met kenmerk 16U.04151 d.d. 22 december 2016 voor een bedrag van € 75.865.

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 2017 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.

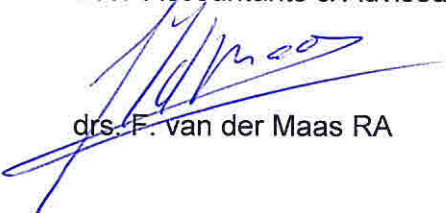
Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- 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, 29 maart 2018

DRV Accountants & Adviseurs



drs. F. van der Maas RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

