

Financiële verantwoording inzake WMO 2018

Stichting Manteling

Toelichting	1
Financiële verantwoording WMO 2018	3
Exploitatierkening 2018	5
Balans 31-12-2018	6
Controleverklaring	7

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 8.4.2019



Toelichting financiële verantwoording 2018

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. Naast bovengenoemde subsidiënten hebben wij bijdragen ontvangen van particulieren. In 2018 waren dat onder andere de ZLM, Roompot en het Rabofonds. Wij willen allen die ons helpen onze doelstellingen te bereiken hartelijk bedanken voor de financiële ondersteuning.

Cijfers 2018

De beschikkingen van de drie gemeenten verschillen op een aantal punten. Wat overeenkomt is dat er een deel structurele subsidie is en een deel dat bestaat uit extra middelen ter ondersteuning van Mantelzorgers.

Dit jaar is een deel van de structurele subsidie over. Belangrijkste oorzaak daarvan waren de lager dan begroot uitvallende loonkosten als gevolg van het starten van een nieuwe medewerker vanuit een werkervaringstraject. Dit overgebleven deel wordt terugbetaald aan de drie gemeenten in de verdeling 40/40/20. Inmiddels is deze collega in dienst bij Manteling waardoor de loonkosten in 2019 weer de begroting zullen volgen.

Ook de extra middelen in 2018 om mantelzorgers beter te bereiken en te ondersteunen met een divers aanbod zijn niet volledig uitgegeven. Van de bijdrage van Middelburg zouden wij graag een deel inzetten om de aankomende verhuizing te bekostigen. In Veere mogen deze middelen in 2019 besteed worden. Niet uitgegeven middelen worden terugbetaald aan de gemeente waarvan ze afkomstig zijn.

Stichting Manteling
Porthos
Sint Sebastiaanstraat 12
4331 PL Middelburg
T (0118) 55 35 30

info@mantelingwalcheren.nl
www.mantelingwalcheren.nl

KVK nummer 41114102
Rekeningnummer
IBAN NL70INGB0004061120
BIC INGBNL2A

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 8.4.2019

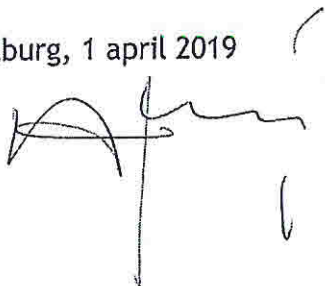


Manteling is zeer actief voor mantelzorgers met een veelheid aan projecten is. Het wordt steeds complexer deze projecten onderscheidend te administreren; het beslag dat dit legt op de administratieve verantwoording is evident. Het verdient aanbeveling met elkaar te onderzoeken of hier een vereenvoudiging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

De opgebouwde reserve per 31 december 2018 bestaat voornamelijk uit de rijksbijdrage die de stichting ontvangt van het ministerie van VWS voor de vrijwillige palliatief terminale zorg (VPTZ) en voor een klein deel uit losse projecten bij externe opdrachtgevers. Manteling werkt ook in 2019 met een sluitende begroting.

De heer F. de Bruin, penningmeester

Middelburg, 1 april 2019



Financiële verantwoording WMO 2018
(Periode 1 januari 2018 - 31 december 2018)

(bedragen in €)

	<u>Realisatie WMO 2018</u>	<u>Begroting WMO 2018</u>	
Lasten			
Salariskosten incl. pensioenpremies en overige werkgeverslasten	320.889	339.938	
Detachering	4.339	-	
Opleidingskosten	2.001	5.250	
Totaal personeelskosten	<u>327.229</u>	<u>345.188</u>	
Deskundigheid vrijwilligers/mantelzorgers	11.764	11.250	
Training vrijwilligers/mantelzorgers	4.019	11.250	
Wervings- en verzekeringskosten vrijwilligers	7.277	6.750	
Reiskosten vrijwilligers	8.301	18.750	
Diverse kosten mantelzorgondersteuning	5.618	-	
Mantelzorgwaardering uitvoering	9.550	3.000	
PR kosten	5.362	12.750	
Totaal activiteitskosten	<u>51.891</u>	<u>63.750</u>	
Huur incl. gas/water/electra	21.222	26.250	
Automatisering	9.285	9.000	
Kantoorbehoeften	2.089	2.625	
Abonnementen	1.940	1.500	
Telefoonkosten	3.815	3.375	
Porti	3.311	5.250	
Huishoudelijke kosten	2.934	6.000	
Administratie- en accountantskosten	8.761	5.625	
Bankkosten	374	225	
Algemene verzekeringen	-	-	
Afschrijvingskosten/diverse kosten	1.449	1.875	
Diverse kosten	1.820	4.800	
Totaal algemene kosten	<u>57.000</u>	<u>66.525</u>	
Totaal Kosten	<u>436.120</u>	<u>475.463</u>	1)
Baten - Begroot			
Aangevraagde subsidie WMO + Mantelzorgwaardering uitvoering			
- Middelburg		190.185	
- Veere		95.093	
- Vlissingen		190.185	
Baten - Realisatie			
Gemeente Middelburg - WMO (incl. Netwerkcoach)	162.377		
Gemeente Veere - WMO (incl. Netwerkcoach)	82.414		
Gemeente Vlissingen - WMO (incl. Netwerkcoach)	163.802		
Gemeente Middelburg - Mantelzorgwaardering uitvoering	20.425		
Gemeente Veere - Mantelzorgwaardering uitvoering	9.800		
Gemeente Vlissingen - Mantelzorgwaardering uitvoering	20.222		
Giften/overige bijdragen	4.353		
Rente	227		
	<u>463.620</u>	<u>475.463</u>	
Terug te betalen WMO subsidie Gemeente Middelburg	11.000-		
Terug te betalen WMO subsidie Gemeente Veere	5.500-		
Terug te betalen WMO subsidie Gemeente Vlissingen	11.000-		
	<u>27.500-</u>	<u>-</u>	
Totaal Baten	<u>436.120</u>	<u>475.463</u>	
Exploitatieresultaat WMO	<u>0</u> 2)	<u>-</u>	

TOELICHTING

Algemeen: In zowel de begroting als realisatie 2018 zijn de volgende aspecten opgenomen welke onderdeel zijn van de structurele subsidie van de gemeenten:

- WMO (inclusief mantelzorgondersteuning / training vrijwilligers / 'maatje voor jou')
- Mantelzorgwaardering uitvoering
- Netwerkcoach

- 1) Betreft oorspronkelijke begroting WMO 2018 ad € 475.463 (inclusief netwerkcoach en Mantelzorgwaardering uitvoering). Bij de gemeenten Middelburg en Veere is de begroting ingediend excl. Mantelzorgwaardering uitvoering en Netwerkcoach. De bij de gemeente Middelburg en Veere ingediende begroting bedroeg derhalve € 412.000. Ten behoeve van het eenduidige vergelijk is in bovenstaande opstelling de totale begroting ad € 475.463 gepresenteerd.
- 2) Het exploitatiesaldo van € nihil betreft het saldo nadat een bedrag ad € 27.500 als terugbetalingsverplichting is opgenomen op de balans, zijnde:
 - Terugbetaling in verband met verhoging VWS ad € 7.932 (zoals reeds in juli 2018 met de gemeenten gecommuniceerd zal dit in de verhouding Middelburg 40%, Vlissingen 40% en Veere 20% worden terugbetaald)
 - Terugbetaling in verband met exploitatieoverschot WMO ad € 19.568. Dit bedrag zal in de verhouding 40/40/20 worden terugbetaald aan de gemeenten. Het exploitatieoverschot wordt met name veroorzaakt door het inzetten van een personeelslid in een reïntegratietraject, waarbij de kosten niet voor rekening van Stichting Manteling zijn gekomen.

Middelburg, 8 april 2019

Exploitatierekening 2018

(Periode 1 januari 2018 - 31 december 2018)

(bedragen in €)

	<u>Realisatie 2018</u>	<u>Realisatie 2017</u>
Lasten		
Salariskosten incl. pensioenpremies en overige werkgeverslasten	489.522	474.162
Detachering	6.708	-
Opleidingskosten	3.093	3.771
<i>Totaal personeelskosten</i>	499.323	477.933
Deskundigheid vrijwilligers/mantelzorgers	18.173	16.561
Reiskosten vrijwilligers	19.373	18.066
Verzekeringskosten	11.235	9.948
PR kosten	8.288	12.628
<i>Totaal activiteitskosten</i>	57.070	57.204
Huur incl. gas/water/electra	32.807	30.018
Automatisering	14.354	14.161
Kantoorbehoeften	3.229	5.562
Abonnementen	2.999	1.951
Telefoonkosten	5.897	5.191
Porti	5.119	7.456
Huishoudelijke kosten	4.535	5.289
Administratie- en accountantskosten	13.544	11.187
Bankkosten	579	494
Afschrijvingskosten	2.240	2.449
Jonge mantelzorgers	32	412
Overige uitvoeringskosten mantelzorgwaardering	9.550	3.818
Uitbetaling mantelzorgwaarderingen	141.675	126.475
Vrijwilligers Werving	15	4.170
Mantelzorgers trainingen	6.050	2.991
Training NCW	105	451
Mantelzorgondersteuning Vlissingen	4.046	1.509
Mantelzorgondersteuning Middelburg	664	2.255
Mantelzorgondersteuning Veere	908	-
Vriendenkring / koffietijd	1.822	-
WVO zorg	49-	1.200
Noodfonds Middelburg Veere	2.563	3.986
Diverse kosten	2.777	7.056
<i>Totaal algemene kosten</i>	255.460	238.082
Totaal Kosten	811.853	773.219
Baten		
Gemeente Middelburg (WMO)	151.377	136.721
Gemeente Veere (WMO)	76.914	69.183
Gemeente Vlissingen (WMO)	140.510	138.146
VPTZ	85.837	55.637
Projecten:		
- Stagefonds	-	3.915
- Netwerkcoach Vlissingen	12.292	30.730
- Zorghotel	450	150
- Maatje voor jou	-	23.000
- Bijdrage uitvoeringskosten mantelzorgwaardering	50.449	54.859
- Vergoeding uitbetaling mantelzorgwaarderingen	141.676	126.500
- WVO zorg	36.768	36.768
- WVO zorg hospice	12.017	-
- Noodfonds	8.078	7.496
- Koffietijd	6.300	11.120
- Vriendenkring	13.653	24.257
- Agaath (Philadelphia)	-	881
- Extra mantelzorgondersteuning Middelburg	29.190	23.695
- Extra mantelzorgondersteuning Vlissingen	24.000	41.508
- Extra mantelzorgondersteuning Veere	25.481	-
- Crowdsourcing	29.450	-
Giften/overige bijdragen	3.901	3.093
Rente	227	558
Totaal Baten	848.571	788.217
Exploitatieoverschot	36.718	14.999

Middelburg, 8 april 2019

Alleen voor identificatiedoeleinden
 DRV Accountants & Adviseurs
 Datum: 8-4-2019

Balans per 31 december 2018

(bedragen in €)

	31-12-2018	31-12-2017	Passiva	31-12-2018	31-12-2017
Activa			Eigen vermogen	184.562	147.844
Materiële vaste activa		4.253			
Inventaris	2.013				
Overlopende activa			Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te ontvangen subsidie	-	2.842	Reservering vakantiegeld en -dagen	33.878	28.895
Opleidingskosten	-	-	Te betalen omzetbelasting	-	8.840
Automatiseringskosten	-	-	Te betalen loonheffing en pensioenen	8.496	10.539
Verzekeringskosten	9.577	-	Te betalen reiskosten vrijwilligers	3.000	3.000
Overige vorderingen	-	928	Te betalen eindejaarsuitkering	2.720	2.388
	<u>9.577</u>	<u>3.770</u>	Te betalen accountantkosten	10.000	10.000
			Te betalen huisvestingskosten	1.122	1.877
Liquide middelen			Te betalen kosten mantelzorgers	5.688	4.073
ING-Bank betaalrekeningen	126.633	57.347	Overige te betalen posten (individueel < € 1.500)	437	6.802
ING-Bank spaarrekening	233.075	232.848			
Triodos-Bank	18.631	0	<i>Terug te betalen subsidie</i>		
Kas	4	312	Terug te betalen subsidie mantelzorgwaardering Veere	13.864	8.400
Kruisposten	-	-	Terug te betalen subsidie WMO	27.500	3.960
	<u>378.344</u>	<u>290.508</u>	Terug te betalen / reservering overschot Noodfonds en extra mantelzorgondersteuning Middelburg	58.812	-
			<i>Nog te besteden subsidie</i>		
			Nog te besteden subsidie mantelzorgwaardering Veere	33.496	32.463
			Nog te besteden subsidie WMO 'PR activiteiten crowdsourcing'	-	29.450
			Diverse nog te besteden subsidies	6.359	-
				<u>205.372</u>	<u>150.687</u>
Totaal	<u>389.934</u>	<u>298.531</u>	Totaal	<u>389.934</u>	<u>298.531</u>

Middelburg, 8 april 2019

Alleen voor identificatiedoeleinden
 DRV Accountants & Adviseurs
 Datum: 8.4.2019

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Manteling, gevestigd te Middelburg

Ons oordeel

Wij hebben de bijgaande, door ons gewaarmerkte, financiële verantwoording inzake WMO 2018 van Stichting Manteling over het boekjaar 2018 sluitend op een bedrag van € 436.120 aan gerealiseerde baten en € 436.120 aan gerealiseerde lasten, gecontroleerd. Deze WMO subsidie is verstrekt door de Gemeente Vlissingen per brief met kenmerk 775565/817928 d.d. 18 december 2017 voor in totaal een bedrag van € 184.024, door de Gemeente Middelburg per brief met kenmerk 172546 d.d. 14 december 2017 voor een bedrag van € 182.802 en door de Gemeente Veere per brief met kenmerk 17U.04552 d.d. 19 december 2017 voor een bedrag van € 92.214. De genoemde bedragen betreffen de gelden WMO (inclusief Netwerkcoach) en mantelzorgwaardering uitvoering.

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 2018 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 financiële 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

De financiële verantwoording inzake WMO 2018 van Stichting Manteling over het boekjaar 2018 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 de financiële verantwoording 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 de financiële verantwoording in overeenstemming met de algemene subsidieverordening 2012 van de Gemeente Vliссingen, 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 de financiële verantwoording 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 de financiële verantwoording over het boekjaar 2018 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 de financiële verantwoording over het boekjaar 2018 staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de financiële verantwoording over het boekjaar 2018 en de daarin opgenomen toelichting; en
- het evalueren of de financiële verantwoording over het boekjaar 2018 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, 8 april 2019

DRV Accountants & Adviseurs



drs. F. van der Maas RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'F' followed by a horizontal line and a vertical stroke, used for stamping purposes.