

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2023

Stichting Partners in Welzijn

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

BESTUURSVERSLAG

3

JAARREKENING

Jaarrekening

1.	Balans per 31 december 2023	9
2.	Staat van baten en lasten over 2023	11
3.	Kasstroomoverzicht 2023	12
4.	Grondslagen van waardering van de jaarrekening	13
5.	Toelichting op de balans per 31 december 2023	18
6.	Toelichting op de staat van baten en lasten 2023	22

Overige gegevens

Statutaire bepalingen inzake de bestemming van het resultaat	25
Controleverklaring	26

BIJLAGE

Verantwoording subsidies

Bestuursverslag Stichting Partners in Welzijn 2023

De jaarrekening is opgesteld conform Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

1. Algemene informatie

Stichting Partners in Welzijn is gevestigd in Sittard-Geleen.

1.1 Doelstelling

De stichting heeft als doel:

- Het oprichten en in standhouden van een of meerdere brede instellingen voor welzijnswerk;
- het in dienst hebben en houden van gekwalificeerde medewerkers voor de uitvoering van welzijnswerk en ondersteunende processen;
- het bevorderen dat personen op vrijwillige basis een bijdrage willen leveren aan de doelstelling van de stichting.

Voor de volledige weergave van de doelstelling wordt verwezen naar de statuten van de stichting.

1.2 Kernactiviteiten

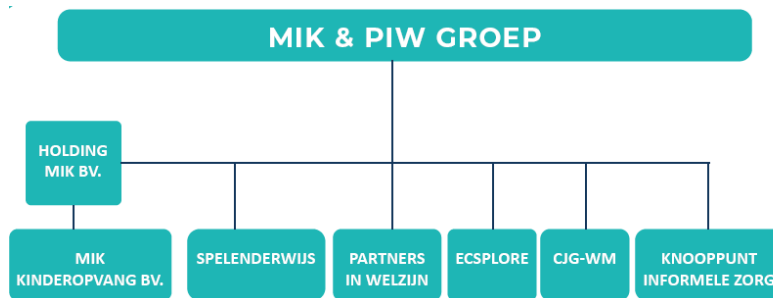
De kernactiviteiten van Stichting Partners in Welzijn bestrijken een breed veld binnen het welzijnswerk. Daaronder vallen formele (maatschappelijk werk, inloopsprekuren) en informele (ondersteuning van mantelzorgers, organisatie van een vrijwilligerscentrale) cliëntondersteuning. Maar ook leefbaarheidsondersteuning in buurten en wijken. Daarnaast maken jeugd- en gezinswerk/schoolmaatschappelijk werk, de bemensing van sociale pleinen en het organiseren van open inloop, ontmoeting, jongerenwerk en buurtbemiddeling deel uit van de kernactiviteiten.

1.3 Juridische structuur

Stichting Partners in Welzijn maakt deel uit van de MIK & PIW Groep. Tot de MIK & PIW Groep behoren de volgende entiteiten:

- Holding MIK Kinderopvang BV
- MIK Kinderopvang BV
- Stichting Spelenderwijs
- Stichting Partners in Welzijn
- Stichting Ecsplora
- Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin Westelijke Mijnstreek (CJG-WM)
- Stichting Knooppunt Informele Zorg.

De structuur van de groep is als volgt:



1.4 Interne organisatiestructuur

De stichtingen Partners in Welzijn, Ecsplora, CJG-WM en Knooppunt Informele Zorg vormen samen het sociaal werk van MIK & PIW Groep. De stichtingen kennen een bestuurder die in persoon gelijk is aan de bestuurder van Stichting MIK & PIW Groep. Operationeel worden de activiteiten van de stichtingen aangestuurd door een directeur sociaal werk die ondersteund wordt door middenkader functionarissen. Samen sturen zij projectleiders en projectmedewerkers aan. De medezeggenschap is vormgegeven in de OR Sociaal Werk van Stichting MIK & PIW Groep.

Door de Raad van Toezicht wordt toegezien op het bestuur van de stichtingen. Voor de samenstelling van de Raad van Toezicht in het boekjaar wordt verwezen naar het bestuursverslag in de jaarrekening over 2023 van stichting MIK & PIW Groep.

1.5 Personele bezetting

Het overzicht van het personeelsbestand van Stichting Partners in Welzijn is als volgt:

Omschrijving	2023	2022
Aantal medewerkers ultimo jaar	90	89
Gemiddeld aantal fte	65,5	65,3
Percentage dienstverbanden voor onbepaalde tijd	57%	61%
Man/vrouw-verhouding	24/66	27/62

1.6 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

In 2023 is door Partners in Welzijn ingezet op continuering van de volgende activiteiten:

- Collectief en individueel aanbod, nulde en eerste lijn;
- Nulde lijn:
 - sociale pleinen/open inloop (informatie en advies);
 - opbouwwerk (o.a. ondersteunen van burgerinitiatieven);
 - jongerenwerk en ontmoeting (o.a. binnen de wijksteunpunten);
 - Buurtbemiddeling
- Eerste lijn:
 - hulpverlening;
 - juridische dienstverlening (hulp bijv. aanvragen uitkering en toeslagen),
 - maatschappelijk werk (psychosociale hulpverlening op alle leefgebieden o.a. ook rondom het voorkomen en terugdringen van huiselijk geweld)
 - jeugd – en gezinswerk;
 - schoolmaatschappelijk werk binnen het primair, voortgezet en speciaal onderwijs.
 - opvoedondersteuning individueel en collectief.

- Diverse soorten groepswork binnen het school- en maatschappelijk werk, voorlichtingen aan ouders, leerkrachten en pedagogisch medewerkers kinderopvang en webinars.
 - In april 2022 is het MatchMate MDT-project gestart in samenwerking met de projectpartners JENS in Parkstad en Trajekt in Maastricht. MDT is de afkorting voor Maatschappelijke Diensttijd. Jongeren zetten zich voor hun MDT minimaal 80 uur in gedurende een aaneengesloten periode van 1 maand tot maximaal 6 maanden voor maximaal 16 uur per week. Een MDT-plek moet bijdragen aan drie ambities:
 - Jongeren doen iets voor een ander en/of de samenleving.
 - Jongeren ontwikkelen vaardigheden en werken aan hun persoonlijke ontwikkeling.
 - Mensen van jong tot oud en met verschillende achtergronden ontmoeten elkaar. Ze leren elkaar kennen en elkaar begrijpen.
- De gerealiseerde aantallen succesvol afgesloten trajecten blijven achter bij de verwachtingen.
- In 2023 is ingezet op het verduurzamen van de (extra) inzet ten behoeve van jeugd, dit met het oog op wegvallen van de NPO-gelden in 2024. Door goede afspraken met de gemeenten is de omvang van het aantal uren in 2024 gelijk aan het aantal uren in 2023.
 - Het investeren in de sociale basis is een belangrijk onderdeel van GALA. Het stevig neerzetten van het jongerenwerk en opbouwwerk in zowel uren als in kwaliteit is in 2023 voorbereid. Er zijn extra middelen aangevraagd en beschikt voor preventie met gezag, het jongerenwerk heeft een centrale ontmoetingsplek in het centrum van Geleen en diverse hotspots in de kernen gerealiseerd. De extra middelen voor het opbouwwerk en de netwerkaanpak "Wie Geit Ut Mit Uch" zijn in 2023 aangevraagd en kunnen worden aangewend in 2024.

2. Financiële informatie

2.1 Ontwikkeling gedurende het boekjaar

Kerncijfers over het boekjaar:

- De baten bedragen € 7.581K en liggen daarmee nagenoeg exact op het niveau van de begroting 2023.
- De kosten liggen circa € 350K boven de begroting 2023. Hoofdzakelijk de personeelskosten lopen uit de pas ten opzichte van de begroting door een hoger dan begroot ziekteverzuim en daarmee verband houdende vervanging en dotatie aan de voorziening langdurig zieken.
- Het bedrijfsresultaat bedraagt € 353K negatief, door positieve rentebaten van € 58K die in 2023 zijn gerealiseerd is het resultaat teruggebracht tot € 295K negatief.
- De kasstroom over 2023 is € 98K negatief.
- Het eigen vermogen neemt af met het negatieve resultaat naar € 339K, 13,1% van het balanstotaal.

We stellen vast dat de beoogde doelen en resultaten, zoals overeengekomen met de subsidieverleners in hoge mate zijn gerealiseerd. Op enkele projecten vindt overloop naar 2024 plaats. In alle gevallen is dit afgestemd met de subsidieverleners.

2.2 Behaalde omzet en resultaten

Baten

Het niveau van de baten ligt ruim € 650K boven de realisatie van 2022 en nagenoeg exact op het niveau van de begroting 2023. Hierbij is wel een verschuiving zichtbaar tussen subsidiebaten en netto omzet, waarbij de subsidiebaten achterblijven bij de begroting en de netto omzet boven begroting zit. De netto omzet is hoger omdat meer schoolmaatschappelijk werk is geleverd dan begroot alsook Gemeentelijke Opvang Oekraïners die niet was begroot. In de netto omzet zit ook de dienstverlening t.b.v. het casemanagement Wet Tijdelijk Huisverbod (€ 63K) die in de begroting is meegenomen onder subsidiebaten. Hier is dus sprake van een verschuiving tussen subsidiebaten en netto omzet.

Het in april 2022 gestarte Matchmate MDT-project loopt qua aantallen deelnemers, ook in 2023 achter bij de verwachting. In de projectaansturing blijft dit een belangrijk punt van aandacht. Dit kan een (te overzien) financieel risico met zich meebrengen.

Kosten

Bij de stichting zijn over 2023 gemiddeld 65,5 fte in dienst (2022: 65,3 fte). De personeelslasten (lonen en sociale lasten) bedragen over 2023 € 5.100K (2022: € 4.707K), een stijging van bijna € 400K. Hoewel deze stijging grotendeels werd verwacht in lijn met de uitkomsten van een in 2023 nieuw af te sluiten cao, is deze groter dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door een hoger dan begroot ziekteverzuim en daarmee verband houdende vervanging en dotatie aan de voorziening langdurig zieken. Het verzuim is in 2023 wederom gestegen naar 9,9% tegenover 9,4% in 2022. Het verzuim wordt in overgrote mate veroorzaakt door langdurige ziektegevallen (2023: 9,1% tegen 2022: 8,0%). Richting het einde van 2023 is een afname van het langdurig verzuim waar te nemen.

De overige personeelskosten laten een verdubbeling ten opzichte van de begroting 2023 zien. Geconcludeerd wordt dat de begroting op enkele onderdelen te voorzichtig is geraamd. De opleidingskosten en de reiskosten (woon-werk en dienstreizen) laten forse overschrijdingen zien.

In de afschrijvingslasten zit een boekverlies van € 26K vanwege de desinvestering van bedrijfsactiva in een locatie waarin Stichting Partners in Welzijn moest wijken voor onderwijshuisvesting.

De overige bedrijfskosten zijn € 355K hoger dan 2022, € 2.558K in 2023 versus € 2.203K in 2022 en fractioneel hoger dan begroot. Door een nieuwe renteafspraak met de huisbankier worden er vanaf april 2023 weer rentebaten gerealiseerd op de banktegoeden.

Overall kan worden vastgesteld dat met het tweede verlies in rij het eigen vermogen aanzienlijk is gedaald. Aan het management de taak om dit ten goede te keren.

2.3 Toestand op balansdatum (solvabiliteit en liquiditeit)

De balans per 31 december 2023 sluit met een saldo van € 2.584K (2022: € 3.025K). De solvabiliteit (verhouding eigen vermogen tot totaal vermogen) bedraagt 13,1% (2022: 20,9%). De liquiditeit (current ratio - mate waarin de organisatie in staat is om aan korte termijn verplichtingen te voldoen) bedraagt 1,32 (2022: 1,32). Met de gerealiseerde tekorten in 2022 en 2023 verslechtert de financiële positie van de Stichting Partners in Welzijn aanmerkelijk. Dit noopt tot strakkere sturing om toekomstige uitdagingen het hoofd te bieden.

2.4 Kasstromen en financieringsbehoeften

De kasstroom over 2023 is € 98K negatief. De bruto operationele kasstroom is € 83K negatief. De netto verandering in het werkkapitaal is € 10K negatief. De kasstroom uit investeringsactiviteiten is met € 6K negatief beperkt in omvang. Verwacht wordt dat Partners in Welzijn zelfstandig kan blijven voorzien in haar financieringsbehoefte. Een beroep op externe financiering buiten de groep wordt niet noodzakelijk geacht.

3. Informatie over voornaamste risico's en onzekerheden

De voornaamste risico's en onzekerheden die de groep betreffen zijn toegelicht in het bestuursverslag van stichting MIK & PIW Groep.

4. Informatie over financiële instrumenten

Stichting MIK & PIW Groep en de onderliggende entiteiten onderkennen marktrisico, kredietrisico en liquiditeitsrisico. In het bestuursverslag van Stichting MIK & PIW Groep wordt hierop nader ingegaan.

5. Gedragscodes

Stichting Partners in Welzijn conformeert zich aan de Governancecode Sociaal Werk. Deze code ondersteunt de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht om het toezicht en bestuur integer, maatschappelijk verantwoord en efficiënt vorm te geven.

5.1 Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door de heer R.L.J. Clement.

5.2 Raad van toezicht

Voor de samenstelling van de Raad van Toezicht wordt verwezen naar het bestuursverslag in de jaarrekening van stichting MIK & PIW groep.

6. Informatie over maatschappelijke aspecten van ondernemen

Voor informatie over maatschappelijke aspecten van ondernemen wordt verwezen naar het bestuursverslag in de jaarrekening van stichting MIK & PIW groep.

7. Toekomstparagraaf

7.1 Verwachte gang van zaken 2024

Voor 2024 wordt geen belangrijke verandering verwacht in de aard en omvang van de activiteiten. In 2023 is ingezet op het verduurzamen van de (extra) inzet ten behoeve van jeugd, dit met het oog op wegvallen van de NPO geleden in 2024. Door goede afspraken met de gemeenten is de omvang van het aantal uren in 2024 gelijk aan het aantal uren in 2023. Het investeren in de sociale basis is een belangrijk onderdeel van GALA. Het stevig neerzetten van het jongerenwerk en opbouwwerk in zowel uren als in kwaliteit is in 2023 voorbereid. Er zijn extra middelen aangevraagd en beschikt voor preventie met gezag, het jongerenwerk heeft een centrale ontmoetingsplek in het centrum van Geleen en diverse hotspots in de kernen gerealiseerd. De extra middelen voor het opbouwwerk en de netwerkaanpak "Wie Geit Ut Mit Uch" zijn in 2023 aangevraagd en kunnen worden aangewend in 2024.

In 2024 is aan Welzijnsgroep Parkstad in combinatie met Partners in Welzijn een aanbesteding bij de gemeente Beekdaelen gegund. Partners in Welzijn zal hierbij optreden als onderaannemer en Welzijnsgroep Parkstad als hoofdaannemer. Deze opdracht loopt meerjarig.

Er zijn geen specifieke werkzaamheden betrekking hebbend op onderzoek en ontwikkeling gepland.

In 2024 wordt verder gewerkt aan de voorbereidingen voor de renovatie van Wijkcentrum De Linde. Financiële doorrekeningen zijn nog niet beschikbaar maar het zal hier gaan om een omvangrijke investering.

7.2 Toekomstvisie

In het najaar 2023 vonden er in Nederland Tweede Kamer verkiezingen plaats. Zowel PVV als NSC boekten in aantal zetels de grootste winst en onder de kleinere partijen kreeg BBB er zes zetels bij. Hoe zich dit gaat ontwikkelen in een nieuw kabinet en welke beleidslijnen worden gekozen op het sociaal domein is op dit moment nog ongewis. Het is niet ondenkbeeldig dat er minder middelen beschikbaar zullen komen voor de voorzieningen die wij bieden in het maatschappelijk veld. Wij blijven ons onverkort inzetten voor onze Kanskraacht-visie.

Alle stichtingen van het sociaal werk zijn in staat om vanuit hun kennis en kunde en het zicht op ontwikkelingen in de samenleving mede vorm te geven aan de relevante netwerken op het gebied van ontwikkeling en preventie, met accent op jongeren, ouderen en vitaliteit. Daarbij wordt continu gebouwd aan duurzame relaties met opdrachtgevers.

Partners in Welzijn prepareert zich in 2023 op de toekomstige ontwikkelingen in het licht van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en de daarbij behorende bekostiging via de Spuk-regeling. Partners in Welzijn gaat daarbij uit van haar eigen kracht en expertise in het voorliggend veld.

De samenwerking met kinderopvang wordt vormgegeven in clusters rondom scholen voor primair onderwijs waarbij wordt gewerkt in lokale netwerken van kinderopvang, sociaal werk en primair onderwijs. Vanuit de leiderschapsvisie wordt ingezet op een minimum aantal formeel leidinggevenden en een maximum aantal vitale teams en medewerkers.

Beek, 18 april 2024

R.L.J. Clement

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(voor verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

		31 december 2023		31 december 2022	
ref.		€	€	€	€
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa					
	5.1				
		21.961		54.569	
		29.128		46.190	
			51.089		100.758
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen					
		28.625		18.919	
		960.321		1.263.691	
			988.946		1.282.610
Liquide middelen					
			1.543.876		1.642.092
			<u>2.583.911</u>		<u>3.025.460</u>

PASSIVA

		31 december 2023		31 december 2022	
ref.		€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN	5.3				
Overige reserves		634.535		786.017	
Onverdeeld resultaat		-295.409		-151.482	
			339.126		634.535
VOORZIENINGEN	5.4		325.860		168.799
KORTLOPENDE SCHULDEN	5.5				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		102.059		87.832	
Schulden aan groepsmaatschappijen		108.185		400.575	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		386.660		479.664	
Overige schulden en overlopende passiva		1.322.021		1.254.055	
			1.918.925		2.222.126
			<u>2.583.911</u>		<u>3.025.460</u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023	Begroting	2022
ref.		€	€	€
Baten				
	6.1			
Subsidiebaten		6.833.192	7.049.000	6.456.424
Netto omzet		734.291	535.000	457.903
Overige baten		13.060	0	11.357
		7.580.543	7.584.000	6.925.684
Lasten				
Lonen en salarissen	6.2	5.099.910	4.901.000	4.707.814
Overige personeelskosten		223.122	110.000	126.694
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.3	52.627	31.000	32.527
Overige bedrijfskosten	6.4	2.557.796	2.542.000	2.202.035
		7.933.455	7.584.000	7.069.070
		<u>-352.912</u>	<u>0</u>	<u>-143.386</u>
BEDRIJFSRESULTAAT				
Financiële baten en lasten	6.5	57.503	0	-8.096
		<u>-295.409</u>	<u>0</u>	<u>-151.482</u>
RESULTAAT				
		<u>-295.409</u>	<u>0</u>	<u>-151.482</u>
VOORSTEL RESULTAAT BESTEMMING				
		2023		2022
		€		€
Onttrekking algemene reserve		-295.409		-151.482
		<u>-295.409</u>		<u>-151.482</u>

3. KASSTROOMOVERZICHT 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-352.912		-143.386
<u>Aanpassingen voor</u>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	26.538		31.290	
Desinvestering materiële vaste activa	28.981		0	
Financiële baten en lasten	57.503		-8.096	
Mutatie voorzieningen	157.061		57.252	
Bruto operationele kasstroom		-82.829		-62.940
<u>Verandering in werkkapitaal</u>				
Mutatie debiteuren	-9.706		25.558	
Mutatie overige kortlopende vorderingen	303.370		-676.105	
Mutatie crediteuren	14.227		42.288	
Mutatie overige kortlopende schulden	-317.427		102.603	
		-9.537		-505.656
Netto operationele kasstroom		-92.366		-568.596
Investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa		-5.850		-17.212
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-5.850		-17.212
Mutatie geldmiddelen		-98.216		-585.808
Verloop van geldmiddelen				
Stand per 1 januari		1.642.092		2.227.900
Mutatie boekjaar		-98.216		-585.808
Stand per 31 december		1.543.876		1.642.092

4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1. Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

De activiteiten van Stichting Partners in Welzijn bestaan voornamelijk uit:

- het oprichten en in standhouden van één of meerdere brede instellingen voor welzijnswerk;
- het in dienst hebben en houden van gekwalificeerde medewerkers voor de uitvoering van welzijnswerk en ondersteunende processen;
- het bevorderen dat personen op vrijwillige basis een bijdrage willen leveren aan de doelstelling van de stichting.

1.2 Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

Stichting Partners in Welzijn is gevestigd aan de Houtmanstraat 2 te Sittard-Geleen en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 14098167.

1.4 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

1.5 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

1.6 Presentatiewijziging

Management- en ondersteunende diensten zijn voor de hele MIK & PIW Groep ondergebracht in Stichting MIK & PIW Groep. Met een verdeelsleutel worden deze kosten doorbelast aan de onderliggende entiteiten. Met ingang van 2023 wordt deze doorbelasting separaat zichtbaar gemaakt onder de 'Overige bedrijfskosten'. Tot en met 2022 werd de centrale overheaddoorbelasting verwerkt in de kostensoortenrubrieken waar de doorbelasting betrekking op had. De vergelijkende cijfers 2022 zijn ten behoeve van het inzicht dienovereenkomstig aangepast.

2. Algemene grondslagen

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder Winststreven".

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

2.2 Leasing

2.2.1 Operationele leasing

Binnen de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

2.3 Financiële instrumenten

Door de stichting wordt geen gebruik gemaakt van financiële instrumenten. De stichting maakt eveneens geen gebruik van hedge accounting.

3. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

3.1 Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen (inclusief huurdersinvesteringen) worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Indien belangrijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwachte gebruikspatroon, worden deze afzonderlijk afgeschreven.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

3.2 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De Stichting Partners in Welzijn beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. Voor materiële en immateriële vaste activa wordt alleen rekening gehouden met een waardevermindering, indien deze naar verwachting duurzaam is.

Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief/de kasstroom genererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd. De disconteringsvoet geeft geen risico's weer waarmee in de toekomstige kasstromen al rekening is gehouden.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

3.3 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde, inclusief transactiekosten, van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

3.4 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken worden opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.5 Eigen vermogen

3.5.1 Algemene reserve

De algemene reserve betreft het gedeelte van het stichtingsvermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

3.6 Voorzieningen

3.6.1 Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, 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. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

3.6.2 Pensioenvoorziening

De stichting is aangesloten bij Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De pensioenregeling is een middelloonregeling met voor zowel actieve als inactieve deelnemers voorwaardelijke toeslagverlening.

Op basis van het uitvoeringsreglement heeft de stichting bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

De stichting maakt gebruik van RJ 271.3 voor de verwerking van de pensioenregeling. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst is beoordeeld of, en zo ja welke verplichtingen / vorderingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan, waarvoor een voorziening / vordering op de balans dient te worden opgenomen.

Per balansdatum zijn er geen pensioenverplichtingen en -vorderingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie, waarvoor een voorziening / vordering op de balans dient te worden opgenomen.

3.6.3 Voorziening loopbaanbudget

De voorziening loopbaanbudget betreft een extra budget waarmee medewerkers kunnen investeren in hun eigen duurzame inzetbaarheid zoals loopbaanontwikkeling en persoonlijke ontwikkeling. Toevoeging aan deze voorziening vindt plaats naar rato van de opgebouwde rechten van de individuele medewerker. Onttrekkingen vinden plaats op basis van kosten die in lijn liggen met het bestedingsdoel van het loopbaanbudget.

3.6.4 Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele (wettelijke) ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden, voor zover niet vergoed door de Compensatieregeling Transitievergoedingen. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt, gezien de beperkte looptijd, opgenomen tegen de nominale waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

3.7 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden, betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

4. Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

4.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

4.2 Opbrengstverantwoording

4.2.1 Subsidiebaten

Subsidiebaten worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt en de bijbehorende activiteiten zijn uitgevoerd. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

4.2.2 Netto omzet

Onder netto omzet worden baten verantwoord die direct samenhangen met de aard en de dienstverlening van de stichting maar die niet voortvloeien uit een subsidierelatie. Het betreft onder mee verhuur van ruimtes, beschikbaar stellen van personeel binnen de groep en exploitatie van wijkcentra. Verantwoording van deze opbrengsten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

4.2.3 Overige baten

Onder overige baten worden baten verantwoord die niet direct samenhangen met de dienstverlening van de stichting.

4.3 Lasten

4.3.1 Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

4.3.2 Pensioenen

De stichting heeft een pensioenregeling. De pensioenregeling wordt uitgevoerd door Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De pensioenregeling is een middelloonregeling met voor zowel actieve als inactieve deelnemers voorwaardelijke toeslagverlening.

De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 25,8% (25,8% in 2022) van de pensioengrondslag minus de eigen bijdrage van de werknemers.

De actuele dekkingsgraad van het betrokken bedrijfstakpensioenfonds bedraagt per balansdatum 106,3% (december 2022: 109,2%). Het bestuur van PFZW heeft besloten per 1 oktober 2022 de pensioenen van alle deelnemers met 2,7% te verhogen. Daarnaast zijn de pensioenen van alle deelnemers per 1 januari 2023 nogmaals verhoogd met 6,0%.

Op basis van het uitvoeringsreglement heeft de stichting bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

De stichting maakt gebruik van RJ 271.3 voor de verwerking van de pensioenregeling. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst is beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen of vorderingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan, waarvoor een voorziening of vordering op de balans dient te worden opgenomen.

Per balansdatum zijn er geen pensioenverplichtingen en -vorderingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie, waarvoor een voorziening of vordering op de balans dient te worden opgenomen.

4.3.3 Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4.4 Financiële baten en lasten

4.4.1 Rentebaten en rentelasten

Rentebaten, rentelasten en bankkosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

5. Financiële instrumenten en risicobeheersing

5.1 Marktrisico

5.1.1 Valutarisico

De Stichting Partners in Welzijn is uitsluitend actief in Nederland en loopt geen valutarisico.

5.1.2 Prijsrisico

De Stichting Partners in Welzijn loopt geen risico's ten aanzien van de waardering van effecten of andere financiële instrumenten.

5.1.3 Rente- en kasstroomrisico

De Stichting Partners in Welzijn loopt geen renterisico, anders dan de ontwikkeling van de rente op banktegoeden.

5.2 Kredietrisico

De Stichting Partners in Welzijn heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Subsidie verstrekking vindt plaats door gemeenten en andere overheidsinstellingen, met een zeer klein kredietrisico.

De liquide middelen staan uit bij banken die momenteel een A+rating hebben (S&P Global).

5.3 Liquiditeitsrisico

De Stichting Partners in Welzijn maakt geen gebruik van kredietfaciliteiten en beschikt over voldoende liquide middelen.

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

5.1 MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Huurders- investerings	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste be- drijfsactiva in uitvoering of vooruitbetaald	Totaal
	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2023</u>				
Aanschaffingswaarde	582.602	324.511	0	907.113
Ontvangen subsidies	-246.327	-816	0	-247.143
Cumulatieve afschrijving	-281.707	-277.505	0	-559.212
<u>Boekwaarde per 1 januari 2023</u>	<u>54.568</u>	<u>46.190</u>	<u>0</u>	<u>100.758</u>
<u>Mutaties</u>				
Investerings	0	0	5.850	5.850
Subsidies investeringen	0	0	0	0
Afschrijvingen	-6.248	-20.290	0	-26.538
Desinvesteringen	-46.523	-15.535	0	-62.058
Afschrijving desinvesteringen	20.164	12.913	0	33.077
	<u>-32.607</u>	<u>-22.912</u>	<u>5.850</u>	<u>-49.669</u>
<u>Stand per 31 december 2023</u>				
Aanschaffingswaarde	536.079	308.976	5.850	850.905
Ontvangen subsidies	-246.327	-816	0	-247.143
Cumulatieve afschrijving	-267.791	-284.882	0	-552.673
<u>Boekwaarde per 31 december 2023</u>	<u>21.961</u>	<u>23.278</u>	<u>5.850</u>	<u>51.089</u>

Afschrijving materiële vaste activa

	Afschrijvingstermijnen
Huurdersinvesterings	5 - 10 jaar
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5 - 10 jaar

5.2 VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vorderingen		
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Handelsdebiteuren	28.625	18.919
	<u>28.625</u>	<u>18.919</u>

Onder handelsdebiteuren opgenomen vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

Overige vorderingen en overlopende activa

Te vorderen subsidies	801.830	1.202.197
Overlopende activa	129.915	58.188
Vooruitbetaalde bedragen	28.178	3.306
Te vorderen omzetbelasting	398	3.306
	<u>960.321</u>	<u>1.263.691</u>

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
5.3 EIGEN VERMOGEN		
Overige reserves	634.535	786.017
Onverdeeld resultaat	-295.409	-151.482
	<u>339.126</u>	<u>634.535</u>

	2023	2022
	€	€
<u>Overige reserves</u>		
Stand per 1 januari	786.017	722.522
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	-151.482	63.495
Stand per 31 december	<u>634.535</u>	<u>786.017</u>

<u>Onverdeeld resultaat</u>		
Stand per 1 januari	-151.482	63.495
Naar overige reserves	151.482	-63.495
Resultaat boekjaar	-295.409	-151.482
Stand per 31 december	<u>-295.409</u>	<u>-151.482</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
5.4 VOORZIENINGEN		
Voorziening voor loopbaanbudget	111.292	99.697
Voorziening langdurig zieken	214.568	69.102
	<u>325.860</u>	<u>168.799</u>

Van de voorzieningen is een bedrag van € 128.823 als langlopend (langer dan een jaar) aan te merken.

	2023	2022
	€	€
<u>Voorziening voor loopbaanbudget</u>		
Stand per 1 januari	99.697	81.495
Dotatie voorziening	54.235	49.322
Onttrekking voorziening	-22.790	-18.212
Vrijval	-19.850	-12.908
Stand per 31 december	<u>111.292</u>	<u>99.697</u>

<u>Voorziening langdurig zieken</u>		
Stand per 1 januari	69.102	30.051
Dotatie voorziening	145.466	39.051
Vrijval voorziening	0	0
Stand per 31 december	<u>214.568</u>	<u>69.102</u>

5.5 KORTLOPENDE SCHULDEN

De kortlopende schulden hebben een looptijd van minder dan één jaar.

De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

	31-12-2023	31-12-2022
<i><u>Schulden leveranciers en handelskredieten</u></i>	<u>€</u>	<u>€</u>
Crediteuren	102.059	87.832
	<u>102.059</u>	<u>87.832</u>
<i><u>Schulden aan groepsmaatschappijen</u></i>		
Schulden aan groepsmaatschappijen	108.185	400.575
	<u>108.185</u>	<u>400.575</u>

Rekening-courantverhoudingen tussen entiteiten binnen de groep worden maandelijks verrekend.

	31-12-2023	31-12-2022
<i><u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u></i>	<u>€</u>	<u>€</u>
Loonheffingen en premies sociale verzekeringen	330.960	302.473
Pensioenen	55.700	177.413
Omzetbelasting	0	-222
	<u>386.660</u>	<u>479.664</u>
<i><u>Overige schulden en overlopende passiva</u></i>		
Nog te realiseren / terug te betalen subsidies	1.108.680	1.015.889
Te betalen verlofdagen	156.042	110.179
Te betalen bedragen	37.299	115.452
Te betalen loonkosten	20.000	12.535
	<u>1.322.021</u>	<u>1.254.055</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Fiscale eenheid omzetbelasting

Stichting MIK & PIW Groep vormt met groepsmaatschappijen Stichting Partners in Welzijn, Stichting Spelenderwijs, Stichting Ecsplora, Stichting CJG, Stichting Knooppunt Informele Zorg, Holding MIK Kinderopvang B.V. en MIK Kinderopvang B.V. een fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

Op grond van de Invorderingswet zijn Stichting MIK & PIW Groep en de met haar gevoegde groepsmaatschappijen ieder ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

Meerjarige financiële verplichtingen

In onderstaand overzicht zijn de meerjarige financiële verplichtingen weergegeven gesplitst naar looptijd en categorie.

<u>Categorie</u>	<u>Gemiddelde ongewogen contractduur in jaren</u>	<u>Totale verplichting</u>	<u>Waarvan langer dan één jaar maar korter dan 5 jaar</u>	<u>Waarvan langer dan vijf jaar</u>
Huisvesting	5,8	€ 23.330	€ 11.559	€ -
		€ 23.330	€ 11.559	€ -

Per balansdatum zijn er geen claims/juridische procedures.

6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2023	2022
	€	€
6.1 Baten		
<i>Subsidiebaten</i>		
Reguliere subsidiebaten gemeentes	5.750.567	5.610.679
Incidentele subsidiebaten gemeentes	948.344	803.183
Overige subsidieverstrekkers	71.726	42.562
Subsidies voorgaande jaren	62.555	0
	<u>6.833.192</u>	<u>6.456.424</u>

De subsidieafrekeningen worden na vaststelling van de jaarrekening aangeboden aan de subsidieverstrekkers. Deze subsidieafrekeningen zijn daarom per datum opmaak jaarrekening nog niet goedgekeurd door de subsidieverstrekkers.

	2023	2022
	€	€
<i>Netto omzet</i>		
Inzet ten behoeve van entiteiten behorend tot de groep	164.771	145.553
Verleende diensten aan derden	564.238	307.683
Deelnemersbijdrage	5.282	4.667
	<u>734.291</u>	<u>457.903</u>

Overige baten

Horeca	13.060	11.357
	<u>13.060</u>	<u>11.357</u>

6.2 Personeelskosten

Lonen en salarissen	4.063.931	3.710.402
Sociale lasten	699.760	660.268
Pensioenlasten	336.219	337.144
	<u>5.099.910</u>	<u>4.707.814</u>

In 2023 waren bij de stichting 65,5 werknemers in dienst (het gemiddeld aantal omgerekend naar fulltime eenheden). In 2022 bedroeg dit aantal 64,5 werknemers.

De lonen en salarissen bevatten inhuur medewerkers ten bedrage van € 198.678 (2022: € 31.332). De inhuur van medewerkers kan plaats vinden bij derden of groepsmaatschappijen.

Wet Normering Topinkomens

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen

Bij Stichting Partners In Welzijn wordt de bestuurder beschouwd als leidinggevende topfunctionaris in de zin van de Wet Normering topinkomens (WNT). Deze topfunctionaris heeft een dienstbetrekking bij Stichting MIK & PIW Groep. Stichting MIK & PIW Groep heeft middels intra-groep detachering de bezoldiging voor deze leidinggevende topfunctionaris doorbelast aan Stichting Partners in Welzijn. De WNT toelichting aangaande deze leidinggevende topfunctionaris is verantwoord in de jaarrekening van Stichting MIK & PIW Groep. In de controleverklaring behorende bij de jaarrekening 2023 van Stichting MIK & PIW Groep is een oordeel met beperking met betrekking tot de WNT-gegevens van Stichting Partners in Welzijn opgenomen.

	2023	2022
	€	€
6.3 Afschrijvingen		
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	26.538	31.716
Boekverlies vaste activa	26.089	811
	<u>52.627</u>	<u>32.527</u>

6.4 Overige bedrijfskosten

Doorbelastingen management en ondersteunende diensten	1.885.650	1.683.407
Projectkosten	393.741	250.142
Huisvestingskosten	216.245	227.780
Algemene kosten	62.160	40.706
	<u>2.557.796</u>	<u>2.202.035</u>

Specificatie

Doorbelastingen management en ondersteunende diensten

Finance, Control en Informatiemanagement	797.518	975.961
Bedrijfsvoering, kwaliteit en ondersteuning	456.661	277.820
Bestuurder & Management	363.289	161.719
HR	169.798	189.413
Facilitair	98.384	78.493
	<u>1.885.650</u>	<u>1.683.407</u>

6.5 Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke lasten	-1.149	-8.096
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	58.652	0
	<u>57.503</u>	<u>-8.096</u>

Beek, 18 april 2024

Was getekend

R.L.J. Clement
Directeur bestuurder

Was getekend

H.J.A. Schroën
Voorzitter van de Raad van Toezicht
Stichting MIK & PIW Groep

Was getekend

L.C.M. van Wersch
Vice voorzitter van de Raad van Toezicht
Stichting MIK & PIW Groep

Was getekend

L. Behrendt
Lid van de Raad van Toezicht
Stichting MIK & PIW Groep

Was getekend

P.R.G. Kramer
Lid van de Raad van Toezicht
Stichting MIK & PIW Groep

Was getekend

D.A.A. van Trigt
Lid van de Raad van Toezicht
Stichting MIK & PIW Groep

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire bepaling inzake de bestemming van het resultaat

In de statuten van de Stichting Partners in Welzijn is geen bepaling opgenomen omtrent de bestemming van het resultaat. Het voorstel tot resultaatbestemming is verwerkt zoals opgenomen onder de staat van baten en lasten.

In artikel 10 lid 3 van de statuten van Stichting Partners in Welzijn is bepaald dat de jaarstukken binnen zes maanden na afloop van het boekjaar door het bestuur worden opgesteld en vastgesteld. In aanvulling hierop is in artikel 5 lid 4 sub c van de statuten bepaald dat het bestuur voorafgaand deze besluiten ter goedkeuring voorlegt aan de Raad van Toezicht van de Stichting MIK & PIW Groep.

Voorstel resultaatbestemming

Er wordt verwezen naar het voorstel resultaatbestemming zoals opgenomen onder de staat van baten en lasten.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Partners in Welzijn

A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Partners in Welzijn te Sittard-Geleen 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 Partners in Welzijn per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023, in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023;
3. en 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. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Partners in Welzijn zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking van oordeel met beperking aangaande WNT-gegevens

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel Wet Normering Topinkomens in de toelichting op pagina 23 van de jaarrekening waarin is omschreven dat de WNT-gegevens van Stichting Partners in Welzijn zijn opgenomen in de jaarrekening van Stichting MIK & PIW Groep. Hierin is tevens toegelicht dat in de controleverklaring bij de jaarrekening van Stichting MIK & PIW Groep een oordeel met beperking met betrekking tot de WNT-gegevens van Stichting Partners in Welzijn is opgenomen.

Tevens zijn de omstandigheden die hebben geleid tot dit oordeel met beperking in deze toelichting uiteengezet. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- bijlagen.

Op grond van onze 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 begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze controlewerkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RJ Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften 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 het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Eindhoven, 18 april 2024
Govers Accountants/Adviseurs

Was getekend,
drs. W.A.J. de Wijs RA RC

Assurancekenmerk: 2024CA117

BIJLAGE

Subsidies

Verantwoording subsidies Stichting Partners in Welzijn

Subsident	Beschikking	Looptijd		Bedrag Beschikking	verantwoord in omzet 2023	Te ontvangen bedrag	Terug te betalen bedrag	Nog te realiseren
		Van	Tot					
Gemeente Stein	Reguliere Subsidie Stein	1-1-2023	31-12-2023	620.145	620.145	31.007		
Gemeente Beek	Reguliere Subsidie Beek	1-1-2023	31-12-2023	538.344	538.344			
Gemeente Beekdaelen Regulier	Reguliere Subsidie Beekdaelen	1-1-2023	31-12-2023	341.452	341.452			
Gemeente Sittard - Geleen	Sittard-Geleen Regulier - J&G - SMW - SMW VO Extra -Piep zei de muis - Plezier op school	1-1-2023	31-12-2023	4.098.709	4.098.709	409.871		
Gemeente Sittard - Geleen	Vroegsignalering	1-1-2023	31-12-2023	92.560	92.204	9.256	356	
Gemeente Sittard - Geleen	Wijksteunpunten	1-1-2023	31-12-2023	9.550	9.550	955		
Gemeente Sittard - Geleen	Subsidie OVA en PCC stijging zorgsalarissen en materiele kosten	1-1-2023	31-12-2024	119.470	50.163	11.947		69.307
Totaal Reguliere subsidiebatens Gemeentes				5.820.230	5.750.567	463.036	356	69.307
Gemeente Meerssen	Coördinatie Ontmoetingspunt De Ketel Meerssen	1-9-2023	1-4-2024	54.123	31.133	54.123		22.990
Gemeente Meerssen	Ontmoetingspunt De Ketel Meerssen	1-1-2023	31-8-2023	36.847	32.206			
Gemeente Sittard - Geleen	Kansrijke start "SPUK GALA"	1-10-2023	31-12-2024	14.685	1.825			12.861
Gemeente Sittard - Geleen	Subsidie ICT Wijksteunpunten	1-1-2023	1-5-2023	46.710	21.585	4.671	25.125	
Gemeente Sittard - Geleen	Preventieve Radicalisering 2023 - 2024 (2023)	1-1-2023	31-12-2024	38.057	32.040			6.017
Gemeente Sittard - Geleen	Preventieve Radicalisering 2023 - 2024 (2024)	1-1-2023	31-12-2024	33.640		33.640		33.640
Gemeente Sittard - Geleen	SMW PO/VO/JW (NPO) sept t/m dec 2023	1-1-2023	31-12-2023	435.000	341.663	43.500		93.336
Gemeente Sittard - Geleen	Reservering SMW PO/VO/JW (NPO) 2022	1-1-2023	31-12-2023	96.510	96.510			
Gemeente Sittard - Geleen	VSV Gelden MBO Coach	1-1-2023	31-12-2023	75.000	74.287	7.500	713	
Gemeente Sittard - Geleen	NPO middelen extra inzet MBO Coach 2022-2023	1-9-2022	31-12-2023	28.670	19.558		7.558	
Gemeente Sittard - Geleen	Buurtbemiddeling	1-1-2023	31-12-2023	135.238	132.162	13.524	3.076	
Gemeente Sittard - Geleen	Beschikking buurtbemiddeling 2021	1-1-2021	31-12-2021	126.470		2.000		
Gemeente Sittard - Geleen	Beschikking buurtbemiddeling 2019	1-1-2019	31-12-2019	54.176		2.033		2.063
Gemeente Sittard - Geleen	Voorschot Gemeente Sittard-Geleen Roma	1-1-2023	31-12-2023	50.018			45.016	
Gemeente Sittard - Geleen	Subsidie schoolmaatschappelijk/jongerenwerk 2024	1-1-2024	31-12-2024	270.000				270.000
Gemeente Sittard - Geleen	Subsidie Welzijn op recept 2024	1-1-2024	31-12-2024	31.432				31.432
Gemeente Sittard - Geleen	Coach4U Autonomo project							10.121
Gemeente Sittard - Geleen	Werkplaats financiën Autonomo project							4.713
Gemeente Stein	Stein Inzet Extra jongerenwerk	1-1-2023	31-12-2023	93.450	93.450	46.725		
Gemeente Stein	Stein - Veilig Thuis	1-1-2023	31-12-2023	56.429	56.429	-264		
Gemeente Stein	Extra Jeugdwerk Stein	1-1-2022	31-12-2022	39.247		29.792		
Gemeente Heerlen	Taal in de Wijk Lindenheuvel 2022-2023 (coalitie laaggeletterden)	1-11-2022	31-12-2023	20.745	6.641	2.075	14.104	
Gemeente Beek	Woonwagenkamp Bosserveldlaan Beek 2022-2023	1-1-2022	30-6-2023	80.000	8.856	1.087		
Gemeente Beek	Subsidie Welzijn op recept 2024	1-1-2024	31-12-2024	4.769				4.769
diverse Gemeentes	Taalontmoetingen Autonomo project							34.034
Totaal Incidentele subsidiebatens Gemeentes				1.821.217	948.344	240.405	95.592	525.976
Overige subsidieverstrekkers				681.306	71.726	121.122		417.449
Subsidies voorgaande jaren				456.000	62.555	-22.733		
Totaal				8.322.752	6.833.192	801.830	95.948	1.012.732