



**MOZAIEK WELZIJN
JAARSTUKKEN
2019**

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Inhoudsopgave	1
Bestuursverslag 2019	2
Verslag Raad van Toezicht 2019	7
Verslag Ondernemingsraad 2019	8
Balans	9
Staat van baten en lasten	10
Kasstroomoverzicht	11
Toelichting	12
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	19
Controleverklaring	25

Gewaarmerkt als definitief
Frank Hordijk
26 maart 2020

BESTUURSVERSLAG 2019, horend bij de jaarrekening

Statuten

De meest recente statuten van stichting Mozaïek welzijnsdiensten zijn in juni 2017 door Aitton Notarissen in Tiel gepasseerd.

Mozaïek staat geregistreerd bij de Kamer van Koophandel Midden-Nederland te Utrecht onder nummer 41060442.

Missie

Mozaïek stelt zich ten doel het maatschappelijk en cultureel welzijn te bevorderen van de inwoners van Rivierenland. Mozaïek richt zich met name op groepen inwoners die zich vanwege afkomst, leeftijd, ziekte, religie, opleiding of sekse bevinden in een kwetsbare of achterstandspositie. Als mensen zelfstandig kunnen leven verhoogt dat hun welzijn en welbevinden. Mozaïek ondersteunt mensen om zelf oplossingen te vinden waarmee ze meer grip op hun leven hebben.

Mozaïek doet dit door het aanboren, stimuleren en verbinden van kracht en talenten van inwoners zelf, in samenwerking met vrijwillige en professionele medewerkers van partnerorganisaties. 'We kijken rond, spreken aan, vangen op, rusten toe, en nemen weer afstand'.

Mozaïek volgt daarbij de principes en kerncompetenties van 'welzijn nieuwe stijl'. De kernwaarden van Mozaïek zijn Open, Verbindend, Hulpvaardig en Stimulerend.

Samenstelling bestuur

Mozaïek welzijnsdiensten kent een directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder is sinds september 2013 dhr. J.P. (Johan) Andrée.

Ontwikkelingen

Enkele jaren na de wettelijke decentralisaties van de WMO, Jeugdhulp (ook wel de transitie genoemd) per 2015 staan gemeenten voor de uitdaging het sociale domein ook echt anders te organiseren en in te richten, met meer nadruk op preventie, de inzet van inwoners, collectieve voorzieningen en alternatieven voor dure individuele hulp. Zo'n 70% van de Nederlandse gemeenten ervaart recente jaren structurele en aanzienlijke tekorten binnen het sociaal domein. De financiële druk op de huidige colleges van wethouders en gemeenteraden om het ook echt anders te gaan doen groeit. In de gemeenten Buren en Tiel werd in 2019 het initiatief genomen om per 2021 het sociale domein anders in te richten. Het doel is de 2^e-lijns zorgkosten terug te dringen door een stevige en effectieve preventiestructuur. In de fusiegemeente West Betuwe speelt daarnaast een harmonisatie opgave die per 2022 zijn uiteindelijke beslag moet krijgen.

Voor aanbieders als Mozaïek betekent dit dat we ons moeten voorbereiden op een mogelijke aanbesteding. Dit brengt zowel risico's als kansen met zich mee. Na het mislukken van de bestuurlijke fusie met MEE Gelderse Poort kiest Mozaïek er voor om op eigen kracht komende jaren voort te gaan. Om deze reden hebben we in 2019 onze aandacht voor kwaliteit en bedrijfsvoering verder opgeschroefd en versterkten we de organisatie met een office manager. Waar gemeenten zoeken naar versterking van preventie en burgerkracht biedt dit kansen voor welzijn. Zo gaat Mozaïek in 2020 een extra opdracht Toekomstcoach voor jongeren verzorgen voor de gemeenten Tiel en Buren, gefinancierd vanuit de rijks gelden voor regionale innovatie Jeugdzorg.

Het **kwaliteitsbeleid** van Mozaïek bestaat uit 2 pijlers. De eerste pijler is de driejaarlijkse onderzoeks cyclus naar de tevredenheid van respectievelijk klanten, partners/opdrachtgevers en medewerkers, welke we inmiddels zo'n 15 jaar laten uitvoeren. De tweede pijler is de keurmerktoets van Sociaal Werk Nederland, onze branche organisatie.

In 2019 verzorgde Naar daar het onafhankelijke onderzoek naar de tevredenheid van onze samenwerkingspartners en opdrachtgevers in de vorm van rondetafelgesprekken. De gesprekken vonden plaats op de thema's jeugd & jongeren, inwonersondersteuning, Matchpoint (individuele ondersteuning). Daarnaast was er een bestuurlijke tafel over het samenwerkingsverband Welzijn Next Level.

De uitkomst van de gesprekken onderstreepte het belang en goede reputatie van ons werk als 'levende sociale gids', partner van zorg, en als 'last resort' functie waar mensen terecht kunnen als er geen andere mogelijkheden zijn, maar ook de noodzaak om intern nog beter af te stemmen en extern goed te communiceren waar we wél en waar we niet van zijn. Dit leidde onder meer tot een nieuw PR- en communicatieplan en de zoektocht naar een part time communicatiemedewerker. In 2017 startte Mozaïek het **keurmerk** traject van SWN, samen met welzijnscollega's Forte, Solidez en Malkander. Medewerkers werden gezamenlijk getraind om intercollegiale toetsingsgesprekken te voeren. Een eerste ronde gesprekken in 2018 leverde al veel (uitwisseling van) informatie op tussen professionals. In 2019 heeft Mozaïek zich door het ISO-certificeringsbureau CIO laten toetsen op alle 50 normen. Naast een mooi rapport en kwaliteitscertificaat leverde het ook een aantal ontwikkelpunten op. Deze zijn inmiddels opgepakt.

Aandachtspunten in het toetsingsrapport waren onder meer het borgen van procedures, het registratiesysteem en actualisatie van **Arbo**-beleid. In 2019 schaften we op voorspraak van onze medewerkers een nieuw, gebruiksvriendelijk, registratiesysteem DAS aan dat per 2020 operationeel is. Parallel aan de invoering hebben we onze maatregelen gecontroleerd op gebied van **AVG**-datalek; een onderwerp dat vraagt om voortdurende aandacht. Voortschrijdend inzicht leidde tot een verandering van **ICT**-systeem van VPN naar de cloud, dat minder kwetsbaar is voor hacks en datalek.

Alle uitvoerend medewerkers van Mozaïek hebben inmiddels hun beroepsregistratie. Nog niet iedereen heeft echter de vertaalslag gemaakt naar zijn eigen bijscholing en ontwikkelplan. Middels toetsingsgesprekken en de trajecten met de Mozaïek-loopbaancoach wordt hier een boost aan gegeven. Een aantal medewerkers is een nieuw **scholingstraject** begonnen of bereidt deze voor. Voor Mozaïek is dit relevant omdat het actuele (theoretische) inzichten de organisatie in brengt.

Om als relatief kleine netwerkspeler zelfstandig te kunnen blijven voortbestaan is **samenwerking** onontbeerlijk. Samenwerken doet Mozaïek volop, met lokale partners, bewonersinitiatieven, vrijwilligersorganisaties tot landelijke kennisinstituten. Soms kortdurend, soms structureel. Soms informeel, soms formeel of geformaliseerd. Denk hierbij aan het samenwerkingsverband Welzijn Next Level met Stmr en MEE Gelderse Poort, de Zorgalliantie van de Hogeschool Arnhem Nijmegen, of de coöperatie Financieel Fit Rivierenland met onder meer ROC Rivor, Werkzaak, Rabobank West-Betuwe, Ziekenhuis Rivierenland Tiel, en de welzijnscollega's Elk en Rivierstroom.

Belangrijke samenwerkingsrelaties waren voorts die met woningcorporatie SCW (nu: Thius) rond het door ZonMw gefinancierde project Buurt uit de War en met RSG Lingecollege (en ISK). Met samenwerkingen beogen we innovatie en kennisdeling in het sociaal domein of gezamenlijke aanpak van taaie maatschappelijke vraagstukken in ketens of netwerkverband. Samenwerking kost echter ook veel tijd en levert niet per definitie resultaat. Komende tijd zullen we daarom een aantal samenwerkingsverbanden tegen het licht houden.

Activiteiten en projecten

De gemeente **Buren** kondigde aan het sociaal domein anders te gaan inrichten. Pro forma werden daartoe de subsidierelaties met organisaties, waaronder Mozaïek per 2021 beëindigd. Een ambtelijke projectleider werd aangesteld om dit proces verder vorm te geven, wat door de val van het bestuurscollege in november 2019 echter is vertraagd.

De in 2018 ingezette wijze van verantwoording middels dorpsgerichte scrum-sessies werd in 2019 weer terug ingeruild voor een meer traditionele, schriftelijke verantwoording van voortgang en resultaten.

Naast het ondersteunen van signalerings-, en whatsappgroepen in de kernen, het coachen van jongeren en ambulante werk lag de nadruk op het organiseren en ondersteunen van jongereninitiatieven. Een van die initiatieven was de oprichting van een Jongerenraad in Buren. Omdat dit structureel de nodige aandacht vraagt is in overleg met de gemeente besloten hier voor 2020 een aanvullende subsidie te verstrekken. Met Healthclub Juliën wordt samen opgetrokken om sportactiviteiten voor jongeren te organiseren in Buren en Neder-Betuwe. Mozaïek brengt daarin expertise in op gebied van sportbuurtwerk voor jongeren. Ook heeft Mozaïek in 2019 de gemeenten Buren en Neder-Betuwe enkele keren geadviseerd in zake ondersteuning en activering van enkele statushoudersgezinnen.

In **Neder-Betuwe** verzorgt Mozaïek het jongerenwerk. Naast ambulante jongerenwerk en inzet rondom ervaren jeugdoverlast dragen we bij aan het Preventieteam en coachen we een aantal jongeren bij het aanpakken van hun vraagstukken. In samenwerking met Healthclub Juliën zetten we in op Jongeren op Gezond Gewicht. Bijvoorbeeld met sportactiviteiten op het Pantarijn, of het realiseren van de voetbalkooi in Opheusden samen met jongeren, en vervolgens het geslaagde voetbalkooitoernooi. Overlast betekent in Neder-Betuwe ook aandacht voor Luilakken. Het jongerenwerk bemiddelde tussen jongeren en burgemeester, en Luilakken 2019 verliep rustig en zonder incidenten. Sinds 2019 is het jongerenwerk ook de formele begeleider van de Jongerenraad.

Sinds 2017 verzorgt Mozaïek ook het jongerenwerk in **Rhenen**. Dit is naar volle tevredenheid, getuige het besluit in 2019 om onze opdracht te verlengen met 2+2 jaar.

In 2018 verzocht de gemeente ons onderzoek te doen naar de behoefte en mogelijkheden van een jongerencentrum. Dit kreeg in 2019 een vervolg met het verzoek om in Elst activiteiten op te zetten voor tieners en jongeren, wat begin 2020 start onder de naam Talenhouse, met inzet van stagiairs van de HAN.

Jongeren in Rhenen worden niet altijd getolereerd in de buitenruimte. Een potje chillen wordt al snel ervaren als overlast. Daarom is Mozaïek blij dat met onze ondersteuning jongeren het “Sport en Beweegpark” hebben weten te realiseren.

Ook in Rhenen worstelen jongeren soms met problemen bij het opgroeien. Het jongerenwerk werkt daarom samen met het voortgezet onderwijs en CJG. Mede uit deze samenwerking is het besluit gekomen om in een aantal casussen de coaching van jongeren te laten verzorgen door Mozaïek.

Sinds 2017 voert Mozaïek haar reguliere welzijnstaken in **Tiel** uit in samenwerking met Stmr (Santé partners) en MEE Gelderse Poort onder de vlag van Welzijn Next Level. Gaandeweg focust deze samenwerking zich op een viertal thema's en speerpunten, zoals schuldenpreventie, aanpak laaggeletterdheid, het taaie vraagstuk rondom (samen) leven met verward gedrag, en eenzaamheid onder ouderen die zo lang en zelfstandig mogelijk thuis blijven wonen. Vanaf 2019 wordt nadrukkelijk gekeken hoe het jongerenwerk kan worden ingezet in het voorkomen van dure jeugdzorgtrajecten. Rond een aantal thema's werd additionele projectfinanciering gevonden bij fondsen.

In 2019 formuleerde de gemeente haar antwoord op de tekorten en bezuinigingsopdracht in het sociale domein. Tiel hoopt deze te vinden in een herstructurering van het sociaal domein naar ‘Sociale Poort’ en ‘sociale basis’, welke per 2021 gevormd en actief moet zijn. Ondertussen zijn we met WNL nog volledig *up & go*, getuige nieuwe initiatieven als de pop- up vrijwilligerswinkel, de

oranjebalies in gemeentehuis en Ziekenhuis Rivierenland Tiel, het EVA-project bij Dynamiek, of de burgerinitiatief-awards.

Per 1 januari 2019 was de nieuwe fusiegemeente **West Betuwe** een feit. Het bleek dit eerste jaar vooral zoeken en aftasten. Zoeken naar nieuwe contactambtenaren en hazenpaden binnen de gemeente, en kijken hoe de taakverdeling tussen de afdelingen beleid en gebiedsmanagers in praktijk zou uitpakken. Inhoudelijk veranderde er voor de uitvoering nog niet zo veel; de beleidsharmonisatie tussen de voormalige gemeenten Geldermalsen, Neerijnen en Lingewaal staat geagendeerd voor de tweede helft van 2020. De opdracht en inzet van Mozaïek blijft tot nader orde gericht op de voormalige gemeente Geldermalsen. Het jongerenwerk was met name druk met kortdurende individuele ondersteuning, inzet op school, de verstandhouding tussen een jongerengroep en omwonenden in Beesd en de groeiende overlastproblematiek onder de Lingebrug in Geldermalsen. Het buurtwerk is met name actief in het ondersteunen van bewonersgroepen, nieuwe initiatieven van inwoners, speeltuinbeheer en het ondersteunen van omwonenden van de Lingebrug bij de ervaren overlast.

Financiën

Bij de overgang van onderneming van het project Dynamiek van de gemeente Tiel naar Mozaïek per 2018 werd overeengekomen dat het resterende projectgeld mee zou worden gegeven als een reserve voor vervangingsinvesteringen of egalisatiekosten. Het definitieve bedrag moest eerst worden vastgesteld in de jaarrekening van de gemeente Tiel alvorens het in 2019 werd overgemaakt. Dit eenmalige bedrag kleurt het resultaat en is toegevoegd aan de balans. De exploitatierekening van Mozaïek in 2019 laat een positief resultaat zien van +/- € 45.000,-, zo'n 2,4% van de omzet. Het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve. De omzet viel enigszins hoger uit door een mix van extra opdrachten en (activiteiten)fondsen. Huisvestingslasten vielen in 2019 aanzienlijk hoger uit door een tussentijdse huurverhoging en keukenaanpassing van het Dynamiek-gebouw aan de Haaftenlaan Tiel. De organisatiekosten vielen lager uit. Dit was in belangrijke mate het gevolg dat in de begroting opgenomen kosten voor het fusietraject met MEE Gelderse Poort niet zijn uitgegeven na het afblazen daarvan, en dat de bezoldigingskosten voor de RVT lager uitvielen doordat een vacature in 2019 niet werd vervuld en de bezoldiging niet werd gelijkgetrokken met de toezichthouders van MEE. Dit creëerde de budgettaire ruimte om in 2019 versneld over te gaan tot invoering van het registratiesysteem DAS.

De **corona-crisis** heeft logischerwijs ook gevolgen voor Stichting Mozaïek. Ten tijde van het afronden van de voorliggende jaarstukken heeft Stichting Mozaïek een aantal activiteiten per direct moeten beëindigen. Tegelijkertijd doen gemeenten een dringend beroep op Mozaïek om passende dienstverlening te ontwikkelen, zoals telefooncirkels, en ambulant in te zetten om voorlichting aan jongeren te geven. Stichting Mozaïek gaat voor 2020 in een negatief scenario uit van een verlies aan baten van circa € 40 duizend. Dit bedrag is gebaseerd op het mogelijk niet of onvolledig kunnen verrichten van additionele opdrachten op het voortgezet onderwijs en Internationale Schakel Klas, onze inzet ten behoeve van het Sportbuurtwerk dat wij uitvoeren voor opdrachtnemer Healthclub Juliën, en nog te acquireren werk. Indien geen kostenbesparingen kunnen worden gerealiseerd zal dit doorwerken in resultaat en vermogen. Deze tegenvaller kan zelfstandig worden opgevangen via het werkkapitaal, dat zo nodig wordt aangesterkt door het vertragen of anderszins beperken van investeringen. Stichting Mozaïek rekent daarbij op steun van de subsidiegevers en primair belanghebbenden bij de doorlopende dienstverlening van Stichting Mozaïek. Om die redenen is bij het opstellen van de jaarrekening uitgegaan van de veronderstelling van continuïteit (tot tenminste 1 januari 2021).

Begroting 2020

BATEN	2020
	€
Subsidies	1.842.080
Overige	5.900
TOTAAL BATEN	<u>1.847.980</u>

LASTEN	2020
	€
Personeel	1.586.852
Huisvesting	104.180
Organisatie	141.197
Overige	67.192
TOTAAL LASTEN	<u>1.899.421</u>

REGULIER RESULTAAT **51.441-**

Reserves

Mozaïek kent een eigen vermogen dat is opgebouwd uit een algemene reserve en een aantal reserveringen.

De reservering voor Onderzoek en Ontwikkeling is gevormd om te kunnen investeren in nieuwe diensten, activiteiten en projecten.

De reserve transitiekosten is aangelegd om de hogere kosten aan transitievergoedingen in het ontslagrecht op te kunnen vangen.

Voor vernieuwing binnen welzijn is een reserve voor aanloopkosten van nieuwe opdrachten en projecten gevormd.

De reservering Risicoprojecten blijft gehandhaafd om onverwachte tegenvallers op te vangen.

De reservering Deskundigheidsbevordering kan de komende jaren besteed worden om de trajecten Keurmerk bracheorganisatie en beroepsregistratie te ondersteunen.

Het Bestemmingsfonds Dynamiek is aangelegd uit de reserve van het project Dynamiek 2017, zoals was overeengekomen met de gemeente Tiel bij de overdracht naar Mozaïek per 2018 en ontvangen in 2019.

VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT 2019

De Raad van Toezicht (RvT) kwam in 2019 vijf maal in een reguliere vergadering bijeen en wel op 5 februari, 26 maart, 28 mei, 1 oktober en 11 december. Relatief veel aandacht ging uit naar de voorgenomen fusie met MEE Gelderse Poort, waarvoor in 2018 een intentieverklaring werd ondertekend. Gaandeweg bleek dat het niet mogelijk was om met deze partner tot overeenstemming te komen. Daarbij speelden vooral de gelijkwaardigheid van de bestuurders en de verdeling van de zetels in de toekomstige gezamenlijke RvT een rol. Bij de fusiebesprekingen werd de RvT vertegenwoordigd door een fusiebegeleidingscommissie. Hierin hadden RvT-leden K. Aben en J. Beijer zitting. De commissie vergaderde vijf keer. De bestuurlijke fusie kwam niet tot stand. De commissie werd bij besluit van 26 maart opgeheven. Wel spraken Mozaïek en MEE af op zoek te gaan naar mogelijk andere, lossere vormen van samenwerking. De Raad bevroeg de directeur-bestuurder over de zienswijze met betrekking tot het voortbestaan als zelfstandige organisatie.

Overleg met de OR

Een afvaardiging van de RvT voerde tweemaal overleg met de OR met o.a. als onderwerp de fusie en voordracht van het nieuwe RvT lid.

Begroting en jaarrekening

De RvT keurde de definitieve begrotingen 2019 en 2020 en de jaarrekening 2018 goed en verleende hiertoe décharge. Met de accountant werd vooraf overleg gepleegd over de financiële resultaten en de prognoses. Besloten werd de vergoeding van de RvT-leden te verhogen naar 2500 euro bruto per jaar, ingaande op 1 januari 2019. Met deze aanpassing werd meer aansluiting gevonden bij de landelijk geldende honoraria voor dergelijke functies.

Vacature

Door het vertrek van mevrouw Coppens ontstond een vacature binnen de RvT. Deze werd vervuld door de benoeming van de heer H. Driessen per 5 februari 2019. Driessen was onder meer wethouder van de gemeente Tiel. Besloten werd de RvT verder te versterken met het aantrekken van een vijfde lid. De werving hiervan werd in gang gezet, onder meer door het actualiseren van het zoekprofiel. Voorts werd een procedure voor het inwerken van een nieuw RvT-lid vastgesteld. Afgesproken werd dat de Ondernemingsraad meer betrokken wordt bij de benoeming van RvT-leden, conform het reglement.

Governance

De RvT heeft in het verslagjaar gesproken over de wijze waarop vorm wordt gegeven aan de governancecode. Daarbij ging het vooral om een zo efficiënt en effectief mogelijke realisatie van de doelstellingen van de organisatie. In het kader van de governance werden de contacten binnen de organisatie verstevigd, onder meer door het bijwonen (door een of meerdere RvT-leden) van teamvergaderingen en personeelsbijeenkomsten. OR-leden, jongerenwerkers en de leiding van Dynamiek werden bij RvT-vergaderingen uitgenodigd om werkervaringen toe te lichten. De RvT ziet mogelijkheden voor verdere verbetering en zal daarom ook in 2020 aandacht schenken aan een meer verantwoord toezicht.

Samenstelling, hoofd- en nevenfuncties

De Raad van Toezicht was per 31 december 2019 als volgt samengesteld en hadden de volgende hoofd- en nevenfuncties:

K. (Kees) Aben, voorzitter

Nevenfuncties: voorzitter Caritas Betuwe West, maatje voor eenzame ouderen bij Welzijn Rivierstroom, Schuldhulpmaatje gemeente West Betuwe.

J. (Jan) Beijer, lid, gepensioneerd, redactioneel medewerker DPG Media

P. (Petra) van het Erve, lid, teamleider-bestuurder Stichting Sociale Wijkteams Arnhem.

H.(Henk) Driessen, lid, heemraad Waterschap Rivierenland. Nevenfuncties: Eigenaar onderneming Driessen Interim Management en advies (DIMA), bezoldigd; voorzitter voorziening beschermd wonen, Stichting Chapeau Woonkringen LingeErf Tiel, bezoldigd; voorzitter Voetbalvereniging RKTVC Tiel, onbezoldigd.

De heer Aben trad in 2018 als lid toe tot de RvT, was tijdelijk waarnemend voorzitter en werd op 28 mei 2019 tot voorzitter benoemd tot het eind van zijn zittingsperiode.

Tiel 12 februari 2020

Namens de Raad van Toezicht

K.Aben

voorzitter

VERSLAG ONDERNEMINGSRAAD 2019

De ondernemingsraad is in 2019 twintig keer bij elkaar geweest voor overleg, waarvan 8 keer voor een overleg met directeur-bestuurder. Daarnaast had de OR 2 keer met de Raad van Toezicht en 3 keer met OR MEE Gelderse Poort overleg in verband met de voorgenomen bestuurlijke fusie.

Op de agenda met directeur-bestuurder stonden onder meer:

- Bestuurlijke fusie met MEE Gelderse Poort
- Werkgroepen ter ondersteuning van OR. Thema's: medewerkers tevredenheid, verzuim, functieprofielen, loopbaanbudget, personeelshandboek. Uiteindelijk zijn 4 werkgroepen geformeerd.
- Aanpassing huishoudelijk reglement OR
- Instemming met nieuwe functies: office manager, communicatiemedewerker, preventiemedewerker, aandachtsfunctionaris Meldcode ouder- en kindermishandeling
- Instemming met functie-invulling vertrouwenspersoon: akkoord met voorstel invulling loopbaanbudget.

De OR heeft één personeelsbijeenkomst belegd om met het personeel van gedachten te wisselen over de gang van zaken met betrekking tot de fusie. De uitkomst van deze bijeenkomst was vervolgens onderwerp van gesprek in de overleggen met de directeur-bestuurder.

Midden 2019 is er een wisseling van OR-leden geweest. Na overleg met het personeel is ervoor gekozen om de kandidaat van het jaar ervoor aan te stellen. Het personeel heeft geen bezwaar gemaakt tegen deze wisseling. In november zijn de taken overgedragen.

Twee van de huidige nieuwe OR-leden hebben een training OR gevolgd: 2 dagdelen.

Samenstelling OR per 31 december 2019:

Vincent Steur, voorzitter, jongerenwerker.

Monique van Os, secretaris, Matchpoint.

Lieke van der Heijden, penningmeester, Matchpoint/Dynamiek .

BALANS PER 31 DECEMBER 2019 Mozaïek

na resultaatbestemming

ACTIVA	31 December 2019	31 December 2018
	€	€
MATERIËLE VASTE ACTIVA	14.003	14.574
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	79.410	88.595
Liquide middelen	635.292	566.251
	714.702	654.846
	728.705	669.420
PASSIVA	31 December 2019	31 December 2018
	€	€
EIGEN VERMOGEN	463.665	363.325
VOORZIENINGEN		
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	38.508	41.187
Nog te besteden subsidies	58.057	85.704
Belastingen en premies	88.197	71.882
Overige schulden en overlopende passiva	80.278	107.322
	265.040	306.095
	728.705	669.420

STAAT VAN BATEN EN LASTEN Mozaïek 2019

BATEN	Resultaat 2019	Begroting 2019	Resultaat 2018
	€	€	€
Subsidies	1.865.580	1.781.012	1.708.973
Activiteiten	7.408	4.492	5.442
TOTAAL BATEN	1.872.988	1.785.504	1.714.415

LASTEN	Resultaat 2019	Begroting 2019	Resultaat 2018
	€	€	€
Personeel	1.453.919	1.482.827	1.350.771
Huisvesting	107.761	97.482	90.953
Organisatie	127.353	150.628	135.933
Activiteiten	83.450	63.430	76.398
TOTAAL LASTEN	1.772.483	1.794.367	1.654.055

RESULTAAT	Resultaat 2019	Begroting 2019	Resultaat 2018
	€	€	€
REGULIER RESULTAAT	100.505	8.863-	60.360
Financiële baten en lasten	165-	-	43
RESULTAAT	100.340	8.863-	60.403

Resultaatbestemming

Het resultaat van de Stichting over het jaar 2019 bedraagt € 100.340 positief. Hiervan is € 55.382 de reserve van het project Dynamiek 2017, zoals was overeengekomen met de gemeente Tiel bij de overdracht naar Mozaïek per 2018. Deze reserve is begin 2019 van de gemeente Tiel ontvangen en is bedoeld voor toekomstige vervangingsinvesteringen en egalisatiereserve.

Het overige resultaat over het jaar 2019 bedraagt € 44.958 en wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

KASSTROOMOVERZICHT Mozaïek 2019

(opgesteld volgens de indirecte methode)

	2019	2018
	€	€
REGULIER RESULTAAT	100.505	60.360
Totaal investeringen	22.335-	7.696-
Totaal afschrijvingen	22.907	7.729
Dotatie voorzieningen	-	-
Bestedingen uit voorzieningen	-	-
Afschrijvingen / mutaties uit voorzieningen	572	33
Mutatie vorderingen	9.185	4.430-
Mutatie kortlopende schulden	41.055-	56.897
Mutatie werkkapitaal	31.870-	52.467
KASSTROOM UIT BEDRIJFSOPERATIES	69.206	112.859
Rentebaten en rentelasten	165-	43
Belastingen	-	-
Overige operationele activiteiten	165-	43
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN	69.041	112.902
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-
MUTATIE GELDMIDDELEN	69.041	112.902
Liquide middelen per 1 januari	566.251	453.349
Liquide middelen per 31 december	635.292	566.251
Mutatie geldmiddelen	69.041	112.902

TOELICHTING

Algemeen

Dit is de jaarrekening 2019 van Stichting Mozaïek welzijnsdiensten van 26 maart 2019. De bedragen in de jaarrekening luiden in euro's.

Kamer van Koophandel

De Stichting Mozaïek welzijnsdiensten, statutair en feitelijk gevestigd te Tiel, staat bij de Kamer van Koophandel Midden-Nederland ingeschreven onder no.: 41060442.

Accountant

De jaarstukken 2019 zijn gecontroleerd door Hordijk, Kok, Laan & Wabeke, registeraccountants B.V., Diefdijk 12, Culemborg.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 (kleine organisaties zonder winststreven). De algemene grondslag voor waardering van activa en passiva is de verkrijgingprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De vaste activa zijn gewaardeerd tegen de historische kostprijs minus de daarop toegekende subsidies verminderd met afschrijving op basis van een geschatte economische levensduur. De afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen, schulden en liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien de liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. De voorzieningen worden opgenomen tegen hetzij de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om verplichtingen en verliezen af te wikkelen, hetzij tegen de contante waarde van die uitgaven.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

Pensioenen

De pensioenregeling wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder (PFZW). 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 exploitatierekening verantwoord (de oude toegezegde bijdrageregeling).

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Baten (inclusief subsidies) en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten die hun oorsprong in het boekjaar kennen, maar die pas in de toekomst tot uitgaven leiden (zoals die voor groot onderhoud), worden ten laste van het resultaat aan een bestaande of nieuw voorziening toegevoegd.

TOELICHTING OP DE BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA	31 December 2019	31 December 2018
	€	€
Materiële vaste activa		
Boekwaarde per 1 januari	14.574	14.608
Bij: investeringen	22.335	7.695
	36.910	22.303
Af: afschrijvingen en desinvesteringen	22.907	7.729
Boekwaarde per 31 december	14.003	14.574

De afschrijvingen worden bepaald op de verwachte economische levensduur van 3 tot 5 jaar. Afschrijvingen vinden plaats naar tijdgelang. Er wordt geen rekening gehouden met restwaarden. Van de subsidie Dynamiek 2019 is een bedrag van € 10.851 aangewend voor investering keukenapparatuur Dynamiek en van de subsidie Dynamiek 2018 is een bedrag van € 3.745 aangewend voor investering keukenapparatuur Dynamiek. De subsidiebate is afgeboekt op het betreffende materieel vaste activa.

VLOTTENDE ACTIVA	31 December 2019	31 December 2018
	€	€
Vorderingen		
Te ontvangen subsidies	25.085	34.917
Debiteuren	18.178	28.667
Overige vorderingen	15.117	15.329
Vooruitbetaalde kosten	21.030	9.682
	79.410	88.595
<u>Specificatie Te ontvangen subsidies</u>		
Tiel mantelzorgcompliment	15.009	15.210
Buren individuele coaching	-	6.624
Rhenen Back to a future	4.542	-
Lingecollege jw binnen school	3.000	5.300
Diverse subsidies	2.534	7.783
	25.085	34.917

Bij overige vorderingen is een bedrag opgenomen voor de borgsom ter hoogte van 3 maanden huur van het centraal bureau (€ 12.594).

In vooruitbetaalde kosten zijn grote bedragen opgenomen voor het abonnement van het registratiesysteem en scholingskosten voor medewerkers in het kader van de beroepsregistratie.

Liquide middelen		
Banken	635.015	565.865
Kassen	277	386
	635.292	566.251

EIGEN VERMOGEN	31 December 2019	31 December 2018
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene Reserve	279.604	234.646
Bestemmingsfonds Dynamiek	55.382	-
Reserve Risicoprojecten	29.338	29.338
Reserve Deskundigheidsbevordering	11.916	11.916
Reserve Onderzoek en Ontwikkeling	25.680	25.680
Reserve Aanloopkosten nieuwe opdrachten	25.000	25.000
Reserve Transitiekosten	36.745	36.745
	463.665	363.324

Het positief resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve.

Bestemmingsfonds Dynamiek	2019	2018
Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging	55.382	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	55.382	-

Algemene Reserve	2019	2018
Stand per 1 januari	234.646	174.243
Toevoeging	44.958	60.403
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	279.604	234.646

Reserve Risicoprojecten	2019	2018
Stand per 1 januari	29.338	29.338
Toevoeging	-	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	29.338	29.338

Reserve Deskundigheidsbevordering	2019	2018
Stand per 1 januari	11.916	11.916
Toevoeging	-	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	11.916	11.916

Reserve Onderzoek en Ontwikkeling	2019	2018
Stand per 1 januari	25.680	25.680
Toevoeging	-	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	25.680	25.680

	2019	2018
Reserve Aanloopkosten nieuwe opdrachten		
Stand per 1 januari	25.000	25.000
Toevoeging	-	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	25.000	25.000
Reserve Transitiekosten		
Stand per 1 januari	36.745	36.745
Toevoeging	-	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	36.745	36.745

KORTLOPENDE SCHULDEN	31 December 2019	31 December 2018
	€	€
Crediteuren		
Schulden aan crediteuren per 31 december	38.508	41.187
	38.508	41.187
Nog te besteden subsidies		
Dynamiek 2018	36.962	40.707
Neder-Betuwe activiteitenbudget	4.112	5.704
Buren activiteitenbudget	2.277	8.845
West Betuwebudget	2.334	15.668
Mantelzorgcompliment	3.362	3.766
Bibliotheek Leerpunten		6.750
Tiel Thuisadministratie	1.865	2.433
Lingecollege jw binnen school en ISK	3.063	1.546
Diverse subsidies	4.082	285
	58.057	85.704

Nog te besteden subsidies bestaan uit budgetten die in volgende jaren ingezet kunnen worden. In 2018 was bij het project Dynamiek door verschillende oorzaken achterstand ontstaan in de werkzaamheden. Dat budget is gereserveerd om in 2019 en 2020 te besteden. Hiervan is een deel gebruikt om in 2019 keukenapparatuur te vernieuwen. In West Betuwe is niet bestede subsidie uit 2018 ingezet in 2019.

Belastingen en premies

Loonheffingen en premies sociale verzekeringen	88.018	70.643
Pensioenpremies	179	1.239
	88.197	71.882

Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiedagen	22.705	25.676
Loopbaanbudget	28.571	25.910
Overige schulden	14.993	37.942
Overlopende passiva	14.009	17.794
	80.278	107.322

Specificatie Overige schulden

Tiel Ouderkamers terug te betalen	-	2.856
Lienden huisbezoeken	-	5.040
Accountant	3.955	5.445
Neder-Betuwe Keetkeur	4.490	4.490
Fusiekosten	-	4.833
Outplacementvergoeding	-	4.000
Diverse posten	6.548	11.278
	14.993	37.942

Overlopende passiva bestaan deels uit nog te besteden activiteitensubsidies en deels uit bedragen voor activiteiten van derden.

Niet uit de balans blijvende verplichtingenHuurverplichtingen

<u>Locatie</u>	jaarhuur per 31 dec. 2019	datum einde huurcontract	opzegtermijn
Tiel centraal bureau	€ 46.250	onbepaald	6 maanden
Dynamiek Haaftenlaan	€ 23.133	onbepaald	3 maanden
Geldermalsen	€ 6.576	onbepaald	2 maanden

Overige overeenkomsten

Lease-contract kopieerapparaat	€ 4.680	28-2-2021	3 maanden
ICT systeembeheer	€ 20.981	31-12-2022	3 maanden
Telefonie-abonnement	€ 8.820	1-6-2020	1 maand

Bankgarantie

Er zijn geen bankgaranties afgegeven

Gebeurtenissen na balansdatum

De **corona-crisis** heeft logischerwijs ook gevolgen voor Stichting Mozaïek. Ten tijde van het afronden van de voorliggende jaarstukken heeft Stichting Mozaïek een aantal activiteiten per direct moeten beëindigen. Tegelijkertijd doen gemeenten een dringend beroep op Mozaïek om passende dienstverlening te ontwikkelen, zoals telefooncirkels, en ambulant in te zetten om voorlichting aan jongeren te geven. Stichting Mozaïek gaat voor 2020 in een negatief scenario uit van een verlies aan baten van circa € 40 duizend. Dit bedrag is gebaseerd op het mogelijk niet of onvolledig kunnen verrichten van additionele opdrachten op het voortgezet onderwijs en Internationale Schakel Klas, onze inzet ten behoeve van het Sportbuurtwerk dat wij uitvoeren voor opdrachtnemer Healthclub Juliën, en nog te acquireren werk. Indien geen kostenbesparingen kunnen worden gerealiseerd zal dit doorwerken in resultaat en vermogen. Deze tegenvaller kan zelfstandig worden opgevangen via het werkkapitaal, dat zo nodig wordt aangesterkt door het vertragen of anderszins beperken van investeringen. Stichting Mozaïek rekent daarbij op steun van de subsidiegevers en primair belanghebbenden bij de doorlopende dienstverlening van Stichting Mozaïek. Om die redenen is bij het opstellen van de jaarrekening uitgegaan van de veronderstelling van continuïteit (tot tenminste 1 januari 2021).

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN	Resultaat 2019	Begroting 2019	Resultaat 2018
	€	€	€
Subsidies			
Subsidies	1.776.528	1.683.786	1.667.387
Overige financiers	89.052	97.226	41.586
	1.865.580	1.781.012	1.708.973
<u>Specificatie Subsidies</u>			
Gemeente Buren	169.447	162.380	161.228
Gemeente West Betuwe	179.393	168.549	160.800
Gemeente Neder-Betuwe	156.538	153.359	193.076
Gemeente Rhenen	113.584	112.050	102.773
Gemeente Tiel	805.240	790.504	797.662
Gemeente Tiel Dynamiek	352.326	296.944	251.848
	1.776.528	1.683.786	1.667.387
<u>Specificatie Overige financiers</u>			
ZonMW	24.428	20.929	25.159
GGD Tiel Gezonde zijde	7.200	2.800	
Julien buurtsport Buren en Neder-Betuwe	25.914	30.211	
Leerhuis en Leerpunten	18.250	7.400	
Lingecollege	6.783	10.458	
Diverse subsidies	6.477	25.428	16.427
	89.052	97.226	41.586

De subsidies worden als baten in de jaarrekening verantwoord al naar gelang de prestaties zijn geleverd. Niet alle subsidies van 2018 zijn formeel afgerekend. De gemeentelijke subsidies zijn voor een groot deel structureel.

De gemeenten Buren, Neder-Betuwe en Rhenen hebben (meer) geld beschikbaar gesteld voor individuele coaching. Neder-Betuwe heeft ook een opdracht verstrekt voor begeleiding van de jongerenraad. Het buurtsportwerk wordt vanaf 2019 geregeld via Healthclub Juliën, waardoor het onder Overige financiers verantwoord wordt.

In de gemeente West Betuwe is niet besteed budget van 2018 in 2019 ingezet. Bij de gemeente Tiel was de regeling Mantelzorgcompliment niet begroot, omdat de gemeente eerder had aangegeven op een andere wijze invulling te gaan geven aan het mantelzorgcompliment. Voor Dynamiek is een deel van het niet gebruikte budget van 2018 ingezet.

Met de gemeente Tiel is bij de overdracht van het project Dynamiek naar Mozaïek, per januari 2018, afgesproken dat het niet bestede budget van 2017 door Mozaïek gereserveerd zou mogen worden voor toekomstige verplichtingen. Dit bedrag is uiteindelijk bepaald op € 55.382, en in 2019 ontvangen en opgenomen op de balans in een bestemmingsfonds. Voor de Leerpunten is eenmalige subsidie verstrekt door de Stichting Lezen en Schrijven. Met het Lingecollege zijn doorlopende afspraken voor jongerenwerk binnen school, waarvan door omstandigheden dit jaar minder uitgevoerd is. Dit budget wordt meegenomen naar 2020.

Onder diverse subsidies waren ook nog niet specifieke opdrachten begroot, die deels gerealiseerd zijn.

Activiteiten

Inkomsten uit activiteiten	<u>7.408</u>	<u>4.492</u>	<u>7.997</u>
	7.408	4.492	7.997

LASTEN	Resultaat 2019	Begroting 2019	Resultaat 2018
	€	€	€
Organisatie			
<u>Directe loonkosten</u>			
Lonen en salarissen	1.094.176	1.105.295	1.013.040
Sociale lasten	175.473	170.754	155.327
Pensioenen	94.228	90.221	88.337
	1.363.877	1.366.270	1.256.704
Mutatie verlofverplichting	2.971-	-	1.779
	2.971-	-	1.779
<u>Overige personeelskosten</u>			
Reis- en onkosten	40.104	39.670	34.055
Scholing	16.734	20.000	15.115
Overige personeelskosten	36.175	56.887	43.118
	93.013	116.557	92.288
Totaal personeelskosten	1.453.919	1.482.827	1.350.771
Totaal gemiddelde Fte	22,2		21,2
Fte einde jaar	21,6		21,5
Totaal aantal personeel	32		27

Directe loonkosten zijn gestegen door 3,25% cao-verhoging en meer opdrachten.

Het openstaand verlof is verminderd, waardoor de verplichte reservering op de balans verlaagd kon worden.

Het deel van scholingskosten dat wordt betaald uit de salariscomponent loopbaanbudget is opgenomen onder directe loonkosten.

Bij de Overige personeelskosten was de begroting sterk verhoogd, vooral door de sterk gestegen premie van de verzuimverzekering. De uitkering daaruit voor langdurig ziek personeel a € 35.000 was niet begroot en veroorzaakt een veel lager saldo. De inhuur van een jongerenwerker via een extern bureau zorgt voor onverwachte kosten.

Vergoedingen raad van toezicht en directie op grond van de WNT

In het kader van de Wet Normering Topinkomens is de Stichting Mozaïek verplicht de vergoedingen van topfunctionarissen te vermelden.

WNT-verantwoording 2019 Mozaïek

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en toezichhoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.P. Andrée	C. Aben	J. Beijer	P. van het Erve	H. Driessen
Functiegegevens	Directeur-	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1-31-12	1/1-31-12	5/2 -31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	nvt	nvt	nvt	nvt
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	93.497	1.700	1.700	1.700	2.504
Beloningen betaalbaar op termijn	10.286	0	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	103.783	1.700	1.700	1.700	2.504
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	189.000	29.100	19.400	19.400	17.540
/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totale bezoldiging	103.783	1.700	1.700	1.700	2.504
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2018					
Aanvang en einde functievervulling in	1/1 - 31/12	1/1-31-12	1/1-31-12	20/3-31/12	nvt
Omvang dienstverband 2018	1 fte	nvt	nvt	nvt	nvt
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	91.287	600	600	450	nvt
Beloningen betaalbaar op termijn	9.664	-	-	-	-
Totale bezoldiging 2018	100.951	600	600	450	nvt

De vergoeding van de leden van de Raad van Toezicht is verhoogd en is niet afhankelijk van het aantal bijgewoonde vergaderingen. Enkele leden zien af van de bij Mozaïek maximale vergoeding.

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

LASTEN	Resultaat 2019	Begroting 2019	Resultaat 2018
	€	€	€
Huisvesting			
Huur	72.794	77.160	72.121
Gas / water / electra	9.159	10.000	8.838
Schoonmaakkosten	4.162	2.922	1.815
Overige huisvestingskosten	<u>21.646</u>	<u>7.400</u>	<u>8.180</u>
	107.761	97.482	90.954

De huurkosten van het centraal bureau zijn door verlaagde servicekosten verminderd. De huur van het pand van Dynamiek is sterk verhoogd.

Voor het project Dynamiek moet voldaan worden aan allerlei extra hygiënemaatregelen, waardoor schoonmaakkosten hoger uitvallen.

Bij Dynamiek zijn grote kosten gemaakt voor vervanging van keukenapparatuur en kantoormeubilair.

Organisatie

Porti / drukwerk / telefoon	16.510	17.374	16.561
PR	5.601	7.754	6.450
Accountantskosten	9.400	9.400	11.193
Advieskosten en research	7.417	20.000	13.559
Automatisering	56.031	44.730	46.818
Overige organisatiekosten	<u>32.394</u>	<u>51.370</u>	<u>41.352</u>
	127.353	150.628	135.933

Er is geïnvesteerd in een nieuw registratiesysteem, en de overgang naar werken in de cloud, waardoor extra kosten bij automatisering zijn gemaakt.

Door het niet doorgaan van de fusie met MEE Gelderse Poort zijn een aantal posten die onder advieskosten en research vallen, niet uitgevoerd, danwel later gestart. Ook zijn de vergoedingen van de Raad van Toezicht niet verhoogd tot het niveau van de RvT van MEE.

Activiteiten

Activiteitenkosten	<u>83.450</u>	<u>63.430</u>	<u>76.398</u>
	83.450	63.430	76.398

Financiële baten en lasten

Rentebaten	<u>165-</u>	<u>-</u>	<u>3.773</u>
	165-	-	3.773

Overige gegevens**Controleverklaring**

De controleverklaring bij de jaarrekening 2019 is opgenomen op de volgende bladzijde.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

iMOZ21 – V

Aan: de Raad van Toezicht van de Stichting Mozaïek welzijnsdiensten te Tiel

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de Stichting Mozaïek welzijnsdiensten te Tiel gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de voorliggende jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Stichting Mozaïek Welzijnsdiensten per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019, in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winststreven*, alsmede in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (hierna: WNT).

Uitgaande van de bepalingen in de beschikkingen, die ten grondslag liggen aan de diverse in 2019 door de Stichting Mozaïek welzijnsdiensten verkregen subsidies, is sprake van een rechtmatige besteding van die subsidies.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019
2. de staat van baten en lasten over 2019
3. de toelichting, met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

(volgt blad 2)

(vervolg van blad 1)

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het aan de WNT verbonden Controleprotocol vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond van het voorgaande zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden bij het voorbereiden en uitvoeren van de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Mozaïek Welzijnsdiensten, zoals vereist op basis van de ‘Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten’ (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels. Verder hebben wij voldaan aan het bepaalde in 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.

Verklaring over het in de jaarstukken opgenomen bestuursverslag

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat het bestuursverslag met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben het bestuursverslag gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of dat verslag materiële afwijkingen bevat. Met deze werkzaamheden, die niet dezelfde diepgang hebben als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening, hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720.

Het bestuur van de Stichting Mozaïek Welzijnsdiensten is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag, in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winststreven*.

(volgt blad 3)

(vervolg van blad 2)

C

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur van de Stichting Mozaïek Welzijnsdiensten is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winststreven*, alsmede in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT. 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 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 de Stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen, en/of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden, die zouden kunnen leiden tot gerede twijfel over de continuïteit, 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 bij het voorbereiden en uitvoeren van de controle van de jaarrekening

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

Onze controle is zodanig voorbereid en uitgevoerd dat een hoge mate van zekerheid, maar geen absolute zekerheid is verkregen dat eventuele materiële fouten en/of fraude zijn ontdekt.

(volgt blad 4)

(vervolg van blad 3)

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel als redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op 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.

Voor wat betreft onze werkzaamheden inzake de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie heeft het Controleprotocol WNT 2019 mede als kader gediend.

Voor nadere informatie over de voorbereiding en uitvoering van accountantswerkzaamheden, ook in andere situaties dan die met betrekking tot de jaarrekening van de Stichting Mozaïek Welzijnsdiensten, verwijzen wij naar de website van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants, www.nba.nl.

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

**

Culemborg, 26 maart 2020
Hordijk, Kok, Laan & Wabeke, registeraccountants B.V.

Origineel getekend door:
Drs Pieter C.R.W. Kok RA

Gewaarmerkt als definitief
Frank Hordijk
26 maart 2020