

Bezoekadressen

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Onis Welzijn

Ons oordeel

Wij hebben de financiële verantwoording 2023, sluitend met een balanstotaal van € 617.162 per 31-12-2023 en een negatief resultaat 2023 ad - € 115.392, van Stichting Onis Welzijn te Someren gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de financiële verantwoording 2023 van Stichting Onis Welzijn een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de 'Algemene subsidieverordening Gemeente Asten 2017' en de 'Algemene subsidieverordening Someren 2018'.

De financiële verantwoording bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2023;
2. De staat van baten en lasten over 2023.

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 financiële verantwoording 2023'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Onis 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 de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

De financiële verantwoording is opgesteld voor de Gemeente Asten en de Gemeente Someren met als doel Stichting Onis Welzijn in staat te stellen te voldoen aan de vereisten van de 'Algemene subsidieverordening Gemeente Asten 2017' en de 'Algemene subsidieverordening Someren 2018'. Hierdoor is de financiële verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting Onis Welzijn, Gemeente Asten en Gemeente Someren en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de financiële verantwoording 2023

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de financiële verantwoording 2023 in overeenstemming met de 'Algemene subsidieverordening Gemeente Asten 2017' en de 'Algemene subsidieverordening Someren 2018'. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de financiële verantwoording 2023 mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.



Bij het opstellen van de financiële verantwoording moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Het bestuur dient de financiële verantwoording op te stellen op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de stichtingsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur dient gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toe te lichten in de financiële verantwoording.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor uit oefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de financiële verantwoording 2023

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 de financiële verantwoording 2023 nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de financiële verantwoording 2023 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 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij een 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 financiële verantwoording. 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 de stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de financiële verantwoording 2023 en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de financiële verantwoording 2023 de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met de Raad van Bestuur en 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.

Someren, 4 april 2024

RSW Accountants



M.B.P. Goossens-Aarts RA MSc

Stichting Onis Welzijn
Financiële verantwoording 2023

10 april 2024

Balans Stichting Onis Welzijn 2023

	31-12-2023	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2022
P A S S I V A				
Eigen vermogen				
Materiële vaste activa	€	€	€	€
ICT automatisering	32.154	27.551	289.467	283.733
			-115.392	5.734
Totaal	32.154	27.551	174.075	289.467
VOORZIENINGEN				
Voorziening definitieve huisvesting		11.830	-	28.753
Overige vorderingen en overlopende posten	68.280	93.979		
Totaal	104.420	105.809	-	28.753
KORT LOPENDE SCHULDEN				
Overige schulden en posten		439	247.099	102.327
Crediteuren	251	91.287	19.803	16.515
Belastingdienst en sociale premies/PFZW	96.744	383.938	176.185	171.963
Spaargelden	383.593			
Totaal	480.588	475.665	443.087	290.805
Totaal	617.162	609.025	617.162	609.025



ACCOUNTANTS-ADVISEURS
RSW.nl
 Accountants-Adviseurs
 't Vrouwenbergweg 15a, 5711 CN Someren
 Postbus 21, 5700 AE Helmond
 T: 0493-326677 E: info@rsw.nl

Stichting Onis Welzijn
 Laan ten Roode 71A
 5711 GB SOMEREN

Stichting Onis Welzijn

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023	Gemeente Asten		Gemeente Someren		Overige projecten			
	Kosten 2023							
Salaris- en personeelskosten:								
Salariskosten	€	811.058	€	1.035.280	€	53.629		
Incidentele uitkeringen: verzuimverzekering doorbelaste salaris								
Overige personeelskosten	€	21.705	€	27.704	€	1.435		
	€	832.763	€	1.062.984	€	55.064		
Huisvestingskosten	€	41.189	€	33.713				
Organisatiekosten	€	45.336	€	45.336	€	2.612		
Projectkosten	€	6.845	€	15.085	€	4.849		
	€	93.370	€	94.134	€	7.461		
Totale kosten 2023	€	926.133	€	1.157.118	€	62.524		
Subsidies en overige inkomsten 2023								
Budgetten en overige inkomsten								
Regulier budget gemeente Asten	€	705.067						
Leef 2023	€	14.843						
Arbeidsmarkttoeslag 1,13% (CAO Zorg en Welzijn)	€	7.041						
Subsidie Oekraïne	€	40.144						
Zorg voor Elkaar	€	10.000						
Nieuwe inburgeringswet	€	37.750						
Project Maatwerk energietoeslag	€	10.036						
Budget gemeente Asten	€	824.881						
Regulier budget gemeente Someren			€	862.478				
Extra indexering 2023			€	34.745				
Leef 2023			€	22.127				
Uitbreiding Jongerenwerk			€	45.794				
Uitbreiding Hulp bij schulden			€	30.591				
Subsidie Oekraïne			€	50.180				
Nieuwe inburgeringswet			€	43.349				
Welzijn op recept en huurcompensatie Someren Dorp 2022-2023			€	9.750				
Goed voor elkaar 2023 2024			€	15.054				
Project Maatwerk energietoeslag			€	10.036				
Energiearmoede			€	10.703				
Budget gemeente Someren			€	1.134.807				
Overige inkomsten 2023								
Webgelden Gemeente Helmond					€	50.144		
Zorg voor Later Someren					€	3.500		
Veiligheidsregio Brabant ZO					€	6.488		
Overige inkomsten 2022					€	6.680		
Budget overige					€	66.812		
Totale inkomsten 2023	€	824.881	€	1.134.807	€	66.812		
		Resultaat Gemeente Asten		Resultaat Gemeente Someren		Resultaat overige projecten		
						Totaal Resultaat Onis Welzijn		
Bijdrage subsidie 2023	€	824.881	€	1.134.807	€	66.812	€	2.026.500
Kosten projecten 2023	€	926.133	€	1.157.118	€	62.524	€	2.145.775
Resultaat Rente spaarrekeningen	€	-101.252	€	-22.311	€	4.288	€	-119.275
							€	3.883
							€	-115.392
Bijdrage uit eigen vermogen Stichting Onis Welzijn	€	25.334	€	25.334				
Resultaat voor gemeente Asten en Someren	€	-75.918	€	3.023				

Someren 10 april 2024

Mevrouw M.J.T.M. van Goch, bestuurder

Dhr. J.A.W. van den Hoogen, voorzitter

Dhr. R.J.M. Hogervorst, penningmeester

Dhr. J.L.F. van de Moosdijk, secretaris

RSW.ii
ACCOUNTANTS • ADVISEURS

Vitvrouwenbergweg 15a, 5711 CN Someren
Postbus 221, 5700 AE Helmond
T. 0493-326677 E. info@rsw.nl

Financiële verantwoording 2023
Stichting Onis Welzijn
Laan ten Roode 71A
5711 GB SOMEREN
10 april 2024

Stichting Onis Welzijn

Exploitatie 2023

	<u>Begroting 2023</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€	€
Baten			
1 Bijdragen subsidies gemeente Asten	759.970	824.881	815.400
2 Bijdragen subsidies gemeente Someren	997.677	1.134.807	1.031.614
3 Bijdrage overige projecten	63.144	66.812	53.669
	<u>1.820.791</u>	<u>2.026.500</u>	<u>1.900.683</u>
Kosten			
4 Salaris- en personeelskosten	1.630.000	1.950.811	1.712.851
5 Huisvestingskosten	65.000	74.902	63.024
6 Organisatiekosten	90.000	93.284	85.585
7 Projectkosten	36.000	26.778	33.145
	<u>1.821.000</u>	<u>2.145.775</u>	<u>1.894.605</u>
Rente baten			
8 Rente uit spaarrekeningen	-	3.883	-344
	-	<u>3.883</u>	<u>-344</u>
Exploitatieresultaat 2023	<u><u>-209</u></u>	<u><u>-115.392</u></u>	<u><u>5.734</u></u>
Mutaties algemene reserve			
Resultaat 2023 Algemene reserve Onis		-42.497	5.734
Resultaat 2023 Gemeente Asten		-75.918	
Resultaat 2023 Gemeente Someren		3.023	
Mutatie 2023		<u><u>-115.392</u></u>	<u><u>5.734</u></u>

RSW.nl

ACCOUNTANTS • ADVISEURS

Witvrouwenbergweg 15a, 5711 CN Someren
Postbus 221, 5700 AE Helmer
T: 0493-326677 E: info@

Bezoekadressen

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Onis Welzijn

Ons oordeel

Wij hebben de bijgevoegde verantwoording inzake de Wet normering topinkomens 2023 (hierna: WNT-verantwoording) van Stichting Onis Welzijn te Someren gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de WNT-verantwoording in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Controleprotocol WNT 2023. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Onis 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 zoals gevraagd en beschreven in het Controleprotocol WNT 2023.

Het niet voldoen aan de Nederlandse controlestandaarden

Paragraaf 2.5.2 van het Controleprotocol WNT 2023 schrijft voor dat bij de controle van een aparte verantwoording van uitsluitend de WNT-gegevens, geen jaarrekeningcontrole uitgevoerd wordt en dat de accountant niet wordt geacht de afwezigheid van een jaarrekeningcontrole te compenseren met andere werkzaamheden. Door deze beperking in onze controlewerkzaamheden wordt niet voldaan aan de vereisten van de Nederlandse controlestandaarden.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De WNT-verantwoording is opgesteld voor de Minister van BZK, de Minister wie het aangaat zoals bedoeld in artikel 1.1 sub o WNT en de personen die op grond van artikel 5.1 WNT zijn belast met het toezicht op de naleving van de wet, met als doel Stichting Onis Welzijn in staat te stellen te voldoen aan art. 1.7 WNT. Hierdoor is de WNT-verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting Onis Welzijn, voor de Minister van BZK, de Minister wie het aangaat zoals bedoeld in artikel 1.1 sub o WNT en de personen die op grond van artikel 5.1 WNT zijn belast met het toezicht op de naleving van de wet en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de WNT-verantwoording

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de WNT-verantwoording in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de WNT-verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van de WNT-verantwoording van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van de werkzaamheden die zijn beschreven in het Controleprotocol WNT 2023 dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons op basis van die werkzaamheden af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd in overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 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 WNT-verantwoording nemen. De materialiteit beïnvloedt de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben onze werkzaamheden professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de WNT-verantwoording afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's uitvoeren van de in het Controleprotocol WNT 2023 beschreven werkzaamheden en het vanuit deze werkzaamheden 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 evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de WNT-verantwoording en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de WNT-verantwoording de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met het toezichthoudend orgaan onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen, die uit onze controle naar voren zijn gekomen.

Someren, 4 april 2024

RSW Accountants



M.B.P. Goossens-Aarts RA MSc

Bijlage: Gewaarmerkte WNT-verantwoording 2023

Stichting Onis Welzijn

Bezoldiging topfunctionarissen op grond van dienstbetrekking

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (verder: WNT) in werking getreden. De bestuurder en de leden van de Raad van Toezicht worden op grond van deze wet gezien als topfunctionaris. In het kader van de WNT worden de volgende gegevens gemeld:

Aan de leden van de Raad van Toezicht wordt geen beloning toegekend. Gemaakte onkosten kunnen aan de leden van de Raad van Toezicht op vertoon van de bewijsstukken worden vergoed.

De Raad van Toezicht stelt de beloning en de overige arbeidsvoorwaarden van de bestuurder vast. Deze volgen de CAO Sociaal Werk en vallen daarmee binnen de beleidsregel toepassing WNT. Ook de salarissen en overige arbeidsvoorwaarden van het personeel zijn overeenkomstig de CAO Sociaal Werk.

Bezoldiging topfunctionarissen met dienstbetrekking Onis Welzijn

Gegevens 2023

Functiegegevens

Periode functievervulling in 2023

Deeltijdfactor in fte

Gewezen topfunctionaris

Fictieve dienstbetrekking

Bezoldiging 2023

Beloning (bruto) plus belastbare onkostenvergoedingen

Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn

Mevr. M.J.T.M. van Goch
directeur-bestuurder
1-1-2023 t/m 31-12-2023
1
Nee
Nee

109.435

11.700

121.134

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 2023

223.000

af: Onverschuldigd betaald bedrag

-

Totale (bruto) bezoldiging 2023

121.134

Bezoldiging 2022

Beloning (bruto) plus belastbare onkostenvergoedingen

Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn

103.749

11.610

115.359

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 2022

216.000

af: Onverschuldigd betaald bedrag

-

Totale (bruto) bezoldiging 2022

115.359

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Dhr. J.A.W. van den Hoogen

Voorzitter Raad van Toezicht

nihil

Dhr. R.J.M. Hogervorst

Penningmeester Raad van Toezicht

nihil

Dhr. J.L.F. van de Moosdijk

Secretaris Raad van Toezicht

nihil

RSW.nl

ACCOUNTANTS • ADVISEURS

Witvrouwenbergweg 15a, 5711 CN Someren
Postbus 221, 5700 AE Helmond
T: 0498-326677 E: info@rsw.nl