



JAAARREKENING 2019

Goedgekeurd in de vergadering van de raad van toezicht d.d. 23-04-2020

BESTUURSVERSLAG

Wemos pleit voor toegang tot gezondheid voor iedereen, wereldwijd

DOELSTELLING, MISSIE EN VISIE

VISIE

Gezondheid is een universeel mensenrecht. Overheden zijn verplicht te zorgen voor de voorwaarden voor de gezondheid van al hun burgers: toegang tot gezondheidszorg en bescherming tegen bedreigingen voor gezondheid.

MISSIE

Wemos is een onafhankelijke maatschappelijke organisatie en richt zich op de verbetering van gezondheid wereldwijd.

- Wij analyseren Nederlands, Europees en internationaal beleid dat invloed heeft op gezondheid en stellen relevante veranderingen voor;
- We wijzen de Nederlandse overheid, de EU en multilaterale organisaties op hun verantwoordelijkheid om het recht op gezondheid te respecteren, te beschermen en ten uitvoer te brengen.

STRATEGISCHE UITGANGSPUNTEN

Ons werk is gebaseerd op de volgende uitgangspunten die binnen al onze programma's worden toegepast:

- een mensenrechtenbenadering van gezondheid;
- gendergelijkheid;
- systemische verandering;
- wederzijds leren van kennisuitwisseling;
- ruimte scheppen en vergroten voor burgers.

STRATEGIEONTWIKKELING

In 2019 heeft Wemos haar strategie voor de komende jaren aangescherpt. Organisatiebreed is hierover meegedacht en er is gebruik gemaakt van externe consultants. De strategie is vastgelegd in 'Wemos' Strategy for 2019-2023' en is te vinden op onze website onder Actueel/Publicaties. We richten ons op een verscheidenheid aan actoren en stakeholders, van (inter)nationale beleidsmakers en politici tot multilaterale organisaties, en willen ook het brede publiek bereiken. Daarom hechten we er waarde aan onze onafhankelijke positie te behouden. Deze strategische keuze is vastgelegd in onze vernieuwde strategie. Wij gebruiken de Theory of Change (ToC)-methodologie als leidraad voor onze strategische planning en

prestatiebewaking. Er is een organisatiebrede ToC ontwikkeld voor de algemene strategische benadering die we toepassen op onze belangenbehartiging. Deze wordt toegelicht in ons strategiedocument op pag. 9 en 10.

RISICO'S EN ONZEKERHEDEN

De risicoanalyse is verwoord in het interne strategieplan voor 2019-2023. De belangrijkste aandachtspunten zijn de continuïteit in financiële middelen en personele bezetting, en reputatiemanagement. Per gedefinieerd risico worden risicobeperkende maatregelen vermeld. Deze worden regelmatig herzien, ten minste tijdens iedere vergadering tussen de raad van bestuur en de raad van toezicht.

CONTINUÏTEIT IN FINANCIËLE MIDDELEN

In 2019 zijn de inkomsten van Wemos voor 72% gefinancierd door het ministerie van Buitenlandse Zaken. Dit subsidiekader loopt tot en met 2020.

Wemos streeft ernaar om vanaf 2021 haar inkomstenstroom dusdanig gediversifieerd te hebben, dat tussen €600.000 en €700.000 van de inkomsten van andere donoren afkomstig is dan van het ministerie van Buitenlandse Zaken.

In 2019 is er veel aandacht geweest voor fondsenwerving en is de taakverdeling hierin aangescherpt. De coördinatie ligt bij de manager communicatie en de medewerker planning, monitoring & evaluation (PME). Daarnaast is een grotere verantwoordelijkheid voor fondsenwerving belegd bij de 'Global Health Advocates' voor hun eigen programma's. Elke drie weken is er een Resource Mobilisation-overleg.

In 2019 is de diversificatie van de inkomstenstroom goed op gang gekomen. De afgelopen drie jaar is de financiering door het ministerie van Buitenlandse Zaken ten opzichte van overige inkomstenbronnen gedaald: te weten van 84% in 2017 naar 75% in 2018 en naar 72% in 2019. De begroting voor 2020 laat zien dat deze trend zich voortzet.

CONTINUÏTEIT IN PERSONELE MIDDELEN

Het Wemos-team is gedreven en betrokken. De persoonlijke drijfveren van onze medewerkers sluiten nauw aan bij de missie van Wemos. In 2019 zijn er twee teamdagen geweest, waarin strategie, PME en fondsenwerving op de agenda stonden. In de personeelsbijeenkomsten was veel aandacht voor integriteit en ons hernieuwde integriteitsysteem. En ook dit jaar hadden we een personeelsuitje.

In 2019 is een aantal nieuwe medewerkers in dienst getreden, zowel op bestaande en nieuwe (vacature)plaatsen. Ons team is nu een goede mix van medewerkers met een langere ervaring bij Wemos en relatieve nieuwkomers die relevante ervaring van elders in de organisatie brengen.

REPUTATIE

Wemos wordt internationaal gewaardeerd om haar 'evidence-based advocacy'. Bij het publiceren van rapporten, artikelen, persberichten en andere uitingen controleren wij dan ook nauwlettend op juistheid en volledigheid. Onjuiste of niet verifieerbare uitingen kunnen reputatieschade opleveren. Medewerkers zijn zich hiervan bewust. Ook weten zij dat de Wemos-boodschap niet altijd bij iedereen welkom is en dat zij altijd hoor-wederhoor dienen toe te passen.

In 2019 zijn er geen situaties geweest die de reputatie van Wemos in gevaar hebben gebracht.

INTEGRITEIT

Er is een groeiend besef bij publieke, private en maatschappelijke organisaties, dat het succes van hun missie en strategie, en hun resultaten, afhangen van de relatie met hun stakeholders en van de integriteit van de organisatie zelf. Als organisatie hechten we veel waarde aan integriteit, wat betekent dat we te allen tijde rechtvaardig handelen en integer omgaan met de mensen en organisaties waarmee we samenwerken.

We hanteren een nultolerantiebeleid voor elke vorm van (seksuele) intimidatie, agressie of discriminatie op de werkplek. Indien een incident gemeld wordt, nemen we dat altijd serieus en onderzoeken we de gemelde beschuldiging onmiddellijk.

Als lid van branchevereniging Partos onderschrijft Wemos de 'Partos Code of Conduct'. Daarnaast hebben we onze eigen Wemos Gedragscode die in 2019 geactualiseerd is, o.a. met een uitgebreider hoofdstuk over integriteit. Beide gedragscodes maken, samen met het arbeidsvoorwaardenreglement, deel uit van de arbeidsovereenkomst van de medewerkers van Wemos. De Gedragscode is ook de basis van ons integriteitssysteem; dit is in 2019 geïmplementeerd en bestaat uit een intern integriteitsorgaan en drie meldkanalen, waarvan één extern klokkenluiderspunt. Daarnaast zijn twee medewerkers gekozen als vertrouwenspersonen. Integriteit wordt ook regelmatig besproken in onze personeelsvergaderingen.

In 2019 zijn er geen meldingen geweest over (mogelijke) integriteitsschendingen.

DOELREALISATIE

Wemos werkte in 2019 aan de thema's 'Access to Medicines', 'Human Resources for Health' en 'Finance for Health'.

Een groot deel van de laatste twee thema's realiseren we binnen het Health Systems Advocacy (HSA) Partnership. Met dit partnerschap pleiten we voor het versterken van gezondheidssystemen om seksuele en reproductieve gezondheid en rechten (SRGR) te verbeteren. Onze samenwerking hierop met nationale maatschappelijke organisaties

bevordert wederzijds leren en kennisuitwisseling; zij helpen ons een grondig begrip van de nationale context te verwerven, en wij versterken hun capaciteit om met kennis van internationaal beleid, technische vaardigheden en tools op feiten gebaseerde strategieën voor beleidsontwikkeling te ontwikkelen en te implementeren.

Wemos verantwoordt in de categorie doelstelling de gelden, die in dat betreffende jaar zijn uitgegeven voor de doelstelling.

Per kwartaal monitoren we onze doelrealisatie via de methode 'outcome harvesting' voor Planning, Monitoring en Evaluatie (PME). Daarnaast rapporteren we ieder kwartaal conform de International Aid Transparency Initiative-standaard (IATI) over het door het ministerie van Buitenlandse Zaken gesubsidieerde programma Health Systems Advocacy Partnership.

2019 was een bewogen jaar voor Wemos. We stonden stil bij ons 40-jarig jubileum, onder andere met een inhoudelijk congres, en behaalden veel goede resultaten met onze programma's:

- Ons programma Access to Medicines trok veel media-aandacht, zowel in binnen- als buitenland. In Nederland schreven de Volkskrant, Trouw en andere media over de bevindingen van het rapport 'Overpriced, drugs developed with Dutch public funding' dat we gezamenlijk met partner SOMO publiceerden. Ook organiseerden we het drukbezochte debat 'Farma's Other Futures', samen met Commons Network en de Rode Hoed. Bovendien verschenen we dankzij onze expertise op het gebied van geneesmiddelenbeleid in de tv-programma's EenVandaag en Kassa, en werden we genoemd in De Telegraaf en Follow The Money.
- Ook met ons programma Human Resources for Health boekten we mooie resultaten. Samen met zuidelijke partners hebben we input geleverd op de online-raadpleging voor de Global Action Plan for Healthy Lives and Well-being (GAP). Daarnaast publiceerden we samen met onze Oegandese partner ACHEST een rapport over de financiering van zorgpersoneel in Oeganda, dat in oktober met het Oegandese ministerie van Gezondheid is besproken en dat ook in het Oegandese parlement is behandeld.
- Binnen ons programma Finance for Health hebben we constructieve gesprekken gevoerd met verschillende belanghebbenden en organisaties. We organiseerden twee sessies tijdens de voorjaarsvergaderingen van de Wereldbank en het IMF. Hierdoor werd het maatschappelijk middenveld beter betrokken bij de Global Financing Facility (GFF), een financieringsmechanisme voor onder andere seksuele en reproductieve gezondheid en rechten in lage- en middeninkomenslanden. In een open gesprek uitten we - samen met andere maatschappelijke organisaties, o.a. uit Oeganda - onze ideeën en zorgen over het huidige beleid. Ook publiceerden we een discussion paper over de effecten die investeringen van de private sector in gezondheid hebben op toegang tot gezondheidszorg.

Voor een uitgebreider overzicht van onze belangrijkste resultaten en hoogtepunten van 2019 verwijzen wij naar onze Year Overview. Deze is te vinden op onze website: www.wemos.nl en www.wemos.nl/yearoverview2019

HET FINANCIËEL BELEID EN FINANCIËLE RESULTATEN

Het saldo van baten en lasten vertoont een positief resultaat van €352. De raad van toezicht heeft toestemming gegeven om de fondsenwervingsreserve aan te spreken voor de kosten van de fondsenwerver en om een deel van de verhuisreserve aan te spreken voor kosten van het Wemos 40-jarig jubileumcongres op 6 september 2019. Hierbij is €38.635 is toegevoegd aan de continuïteitsreserve. De hoogte van de continuïteitsreserve is daarmee per 31 december 2019 €582.796.

De organisatie streeft naar een continuïteitsreserve van tussen de 50% en 75% van de gemiddelde jaarlijkse uitvoeringskosten van de eigen organisatie.

De uitvoeringskosten over 2019 bedragen €1.186.054 (2018: €1.114.678) waardoor de hoogte van de continuïteitsreserve per 31 december 2019 uitkomt op 49% en nagenoeg voldoet aan onze doelstelling.

BATEN

De baten van particulieren zijn hoger dan begroot. Gezien de trend in Nederland dat particulieren minder doneren, was deze post voorzichtigheidshalve lager begroot dan de verkregen opbrengsten in 2018.

Bij de fondsen zijn meer gelden binnengehaald dan begroot. Mede door het pas later in het jaar kunnen invullen van vacatures en een langdurig verlof is het budget van 2019 echter niet geheel besteed. De verkregen en niet besteedde middelen worden daarom doorgeschoven naar 2020.

Het programma Health Systems Advocacy Partnership loopt voortvarend, maar door het tijdelijke personeelstekort konden niet alle geplande activiteiten uitgevoerd worden, ondanks extra inzet van andere medewerkers. Naar verwachting zal het onderschreden budget van het ministerie in 2020 besteed worden.

LASTEN

De raad van toezicht heeft begin 2019 een begroting met een tekort ad €47.016 goedgekeurd onder de restrictie dat al het mogelijke gedaan zou worden om te voorkomen dat dit tekort ook werkelijk gerealiseerd werd. Door meer inkomsten binnen te halen dan begroot (€16.000), waar mogelijk kosten te reduceren en tijdelijk minder personeel in dienst te hebben, is het jaar met een klein positief saldo afgesloten. Ondanks extra inzet van andere medewerkers, is hierdoor een deel van de in 2019 geplande activiteiten niet uitgevoerd. Dit verklaart grotendeels waarom de uitgaven aan de doelstelling lager zijn dan begroot. De activiteiten zijn doorgeschoven naar 2020.

Kosten en werving van baten zijn lager dan begroot doordat de nieuwe fondsenwerver eerder in het jaar is vertrokken en er een grotere verantwoordelijkheid voor fondsenwerving is belegd bij de 'Global Health Advocates' voor hun eigen programma's.

Beheer en administratie zijn hoger dan begroot ten opzichte van 2018 doordat in 2019 een Manager F&O is aangesteld; deze functie werd eerder (voor een deel) interim ingevuld.

Kengetallen	doelstelling	fondsen- werving	beheer & administratie
Verhouding t.o.v. totale lasten	84,3%	8,0%	7,7%
Wemos-target (minimaal/maximaal)	80,0%	12,0%	8,0%

Zoals in bovenstaande tabel gepresenteerd, hebben we ruim 84% van de totale lasten aan de doelstelling besteed waardoor onze target van > 80% behaald is.

In het hoofdstuk 'Staat van baten en lasten' zijn de vergelijkende cijfers met de begroting en de werkelijkheid 2019 opgenomen.

INKOMSTENSTROOM

In 2019 is 72% (2018: 75%) van de verkregen inkomsten afkomstig van het ministerie van Buitenlandse Zaken, 27% (2018: 24%) van andere organisaties zonder winststreven en 1% (2018: 1%) van donaties van particulieren.

Het door het ministerie gefinancierde Health Systems Advocacy Partnership (HSAP) loopt tot en met 2020. De toegezegde financiering voor 2020 bedraagt €902.067. Doordat in 2019 niet de totale HSAP-begroting is uitgeput, zal het budget voor 2020 iets hoger zijn, te weten €984.225.

In 2018 heeft IDA Charity Foundation Wemos gesteund met €145.000, te besteden in 2018 en 2019. Open Society Foundations heeft voor de periode 1 november 2017 tot 1 mei 2019 met \$248.800 bijgedragen aan Wemos en Stichting Dioraphte heeft voor de periode 1 januari 2018 tot 1 mei 2019 een bedrag van €78.000 toegekend.

Adessium had al in 2015 een financiering toegekend voor de periode 2016-2018 van €300.000. Deze financiering mocht deels ook in januari 2019 nog gebruikt worden voor de afronding van het programma 'Hormoonverstorende stoffen' (EDCs).

IN DE LOOP VAN 2019 ZIJN NOG DE VOLGENDE TOEZEGGINGEN ONTVANGEN:

- Open Society Foundations heeft voor de periode 1 mei 2019 tot 15 september 2020 \$254.829 toegekend aan Wemos. Hiernaast heeft Open Society Foundations voor de

- periode van 1 september 2019 tot 1 mei 2020 \$32.644 toegekend aan Wemos met onze Oegandese partner CEHURD als subgrantee, waarbij Wemos de penvoerder is.
- Stichting Dioraphte heeft Wemos met €75.000 gesteund over de periode van 1 januari 2019 tot 31 december 2019.
 - Ook Share-Net/KIT heeft in 2019 bijgedragen met een bedrag van €10.000.
 - Daarnaast heeft IDA Charity Foundation voor de periode 1 januari 2020 tot 31 december 2020 reeds €175.000 toegekend.

Buiten de overheidssubsidie en fondsen heeft Wemos een trouwe groep van individuele donateurs.

MEDEWERKERS

Wemos hecht veel waarde aan het behouden en ontwikkelen van de kern van onze organisatie; onze medewerkers. Het sociaal jaarverslag geeft daarbij een overzicht over o.a. het gevoerde sociale beleid. Als relatief kleine organisatie hebben we de meeste elementen van een sociaal verslag reeds geïntegreerd in het Bestuursverslag van de jaarrekening, en in de 'Wemos' Strategy for 2019-2023'. Vanaf 2019 is het sociaal verslag voor het eerst ook een apart jaarverslag dat in 2020 verder zal worden ontwikkeld. In de eerste editie van het sociaal jaarverslag blikken we terug op de belangrijkste ontwikkelingen in het personeelsbeleid van het afgelopen jaar. We hebben ons in 2019 gefocust op de professionalisering van de organisatie met betrekking tot de gedragscode en integriteit, en hebben we ons personeelsbeleid geactualiseerd en verder ontwikkeld.

In 2019 zijn 5 nieuwe medewerkers aangesteld en zijn 4 medewerkers vertrokken. Het aantal medewerkers per 31 december 2019 bedraagt 16 (2018: 16). Het aantal fte's is iets gedaald t.o.v. 2018, van 14,7 fte naar 14,2 fte.

Ziekteverzuim, en vooral langdurig ziekteverzuim, vormt door ons kleine personeelsbestand een groot risico voor de organisatie. Preventie en verzuimbegeleiding zijn dan ook een prioriteit van de directeur en het managementteam. Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage over 2019 bedraagt 3,2%. In 2018 was dit 2%.

Per 1 januari 2019 is de overstap gemaakt naar een andere Arbodienst, die beter aansluit bij de wensen en behoeften van de teamleden. Wemos' medewerkers waren betrokken bij de keuze. Bij deze nieuwe Arbodienst hebben de medewerkers de mogelijkheid een arts te consulteren zonder dat de werkgever hiervan op de hoogte wordt gesteld.

Wemos betreft alle medewerkers bij het up-to-date houden van de arbeidsvoorwaarden. Jaarlijks worden personeelsvergaderingen gehouden, waarin - naast de arbeidsvoorwaarden - in 2019 met name het integriteitsbeleid aan de orde is geweest. In 2019 vond deze bijeenkomst plaats in oktober.

MAATSCHAPPELIJKE VERANTWOORDELIJKHEID

Duurzaamheid is belangrijk in onze bedrijfsvoering; we gebruiken bij voorkeur milieuvriendelijke en duurzame producten.

Voor ons houdt duurzaamheid in dat we:

- Onze medewerkers ondergebracht hebben bij het Pensioenfonds voor Zorg en Welzijn (PFZW), dat elk jaar een hoge ranking en score heeft in de benchmarking van de Vereniging van Beleggers voor duurzame ontwikkeling (VBDO);
- Voorstander zijn van conference calls - bijvoorbeeld via Skype - om zo weinig mogelijk te reizen;
- Bij voorkeur met de trein naar het buitenland reizen. De CO2-uitstoot bij vliegreizen compenseren we bij Trees for All;
- Het openbaar vervoer of de fiets gebruiken voor het woon-/werkverkeer en bezoeken aan relaties;
- Zuinig omgaan met energie, we zetten lichten en computers uit als we ons kantoor verlaten;
- Papierloze vergaderingen voeren;
- Een schoonmaakbedrijf hebben dat met ecologische producten werkt;
- Zoveel mogelijk biologische en fair trade producten (koffie/melk/thee) gebruiken;
- Zo weinig mogelijk, maar in elk geval tweezijdig kopiëren en printen.
- Rekeningen bij Triodos en ASN Bank hebben.

KEURMERKEN

De onderstaande certificeringen en keurmerken garanderen dat we op het gebied van governance voldoen aan goede principes en standaarden. De naleving hiervan wordt regelmatig extern beoordeeld.

CBF-ERKENNING

Wemos is sinds 2010 houder van het keurmerk en erkenning van het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF).

ED-CERTIFICERING

Sinds 2019 is Wemos ook houder van de US 501 (c) (3) equivalentiecertificering (ED-certificering), wat betekent dat Wemos gelijkwaardig is aan een Amerikaanse openbare liefdadigheidsinstelling.

ANBI-STATUS

Wemos is door de Belastingdienst aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

GOVERNANCE

Wemos is een stichting met een directeur/bestuurder en een raad van toezicht. De rolverdeling van beiden is in de statuten vastgelegd. De taak van de directeur/bestuurder is het besturen van de stichting. Hiertoe behoort onder meer het opstellen, vaststellen en (doen) uitvoeren van een actueel beleidsplan, dat inzicht geeft in:

- de door de stichting te verrichten werkzaamheden ter verwezenlijking van haar doelstelling;
- de wijze van werving van inkomsten;
- het beheer van het vermogen van de stichting en de besteding hiervan.

De raad van toezicht heeft als taak toezicht houden op het beleid van de directeur/bestuurder en op de algemene gang van zaken binnen de stichting. Ook staan de toezichthouders de directeur/bestuurder met raad terzijde.

Specifieke taken van de raad van toezicht zijn:

- benoeming, schorsing, ontslag van de directeur/bestuurder;
- jaarlijkse beoordeling van de directeur/bestuurder;
- aanstelling en ontslag van de accountant.

Voor onder meer de volgende zaken is goedkeuring door de raad van toezicht nodig:

- het meerjarenbeleidsplan en de meerjarenraming;
- het jaarplan en de jaarbegroting;
- de jaarrekening en het jaarrapport;
- duurzame strategische samenwerkingsverbanden.

De interim- en jaarrekeningcontrole worden uitgevoerd door het accountantskantoor Dubois & Co.

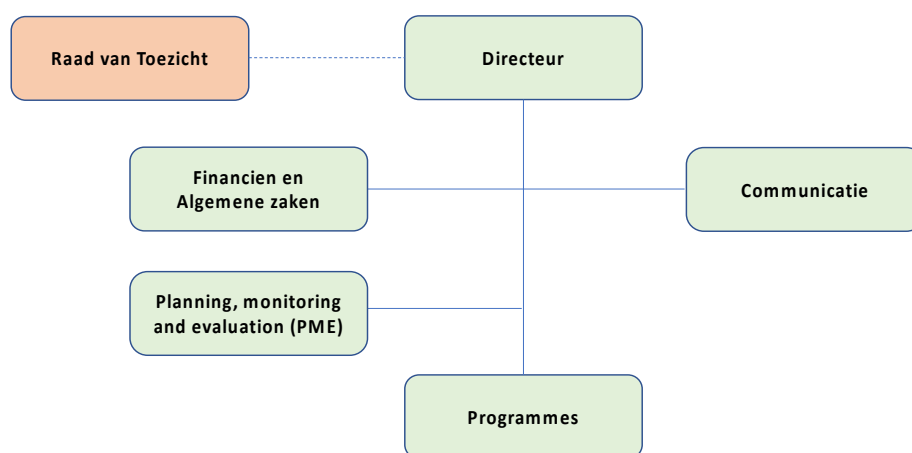
De raad van toezicht heeft op advies van de remuneratiecommissie het bezoldigingsbeleid, inclusief de hoogte van de directiebeloning, vastgesteld. Het beleid wordt periodiek geactualiseerd. De laatste evaluatie was eind 2018. Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt Wemos de Regeling beloning directeuren van goededoelenorganisaties (zie www.goededoelennederland.nl).

De regeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen. De weging van de situatie bij Wemos vond plaats door de remuneratiecommissie. Dit leidde tot een zogenaamde BSD-score (Basis Score voor Directiefuncties) van 430 punten met een maximaal jaarinkomen van €121.708 in 2019 (1 FTE/12 mnd.). Het - voor de toetsing aan het geldende maximum - relevante werkelijke jaarinkomen van de directie bedroeg voor Mariëlle Bemelmans (1 FTE/12 mnd.): €98.412. Deze beloning bleef binnen het geldende maximum. Het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellings, de werkgeversbijdrage pensioen, de pensioencompensatie en de overige beloningen op termijn bleven voor Mariëlle Bemelmans,

met een bedrag van €108.999, binnen het in de regeling opgenomen maximumbedrag van €181.000 per jaar.

De belaste vergoedingen/bijtellings, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn stonden bovendien in een redelijke verhouding tot het jaarinkomen. De hoogte en samenstelling van de bezoldiging worden in de jaarrekening toegelicht in de toelichting op de staat van baten en lasten.

ORGANOGRAM



Mariëlle Bemelmans is sinds 1 april 2017 in dienst als directeur/bestuurder.

Wemos heeft een raad van toezicht bestaande uit vijf leden. De leden zijn:

- A.T.C. (Bart) Bosveld - directeur/eigenaar Bart Bosveld BV science & management; Executive Director SETAC Europe;
- L.J. (Lejo) van der Heiden - lid managementteam Directie Natuur en Biodiversiteit; Natuur Directoraat Generaal Natuur, Visserij en Landelijk Gebied bij Ministerie van LNV;
- J.A. (Jannie) Riteco (secretaris/vice-voorzitter) - voorzitter raad van bestuur De Waerden; voorzitter raad van toezicht Liliane Fonds; lid raad van toezicht QuaRijn; lid raad van toezicht SWZ;
- E.J. (Ed) Rütters (voorzitter) - bestuurder Instituut Verbeeten; voorzitter raad van toezicht Lumens Welzijn;
- J.H.P.M. (Joep) Verboeket - directeur Kinderfonds MAMAS.

De raad van toezicht en de auditcommissie zijn drie keer bijeengekomen in 2019. Agendapunten van de raad van toezicht in 2019 waren onder andere de AVG en het integriteitsbeleid, het jaarverslag en de jaarrekening 2018, het financieel verslag tot en met september met jaarverwachting 2019, fondsenwervingsstrategie, werkplan 2019, HSAP governance, strategisch (meerjaren) beleidsplan en begroting 2020. In januari heeft de jaarlijkse evaluatie met de directeur/bestuurder plaatsgevonden.

COMMUNICATIE MET BELANGHEBBENDEN

Wemos werkt in Nederland, in Europa en mondiaal samen met diverse organisaties en netwerken. Wemos vervult hierin de rol van pleitbezorger voor mondiale gezondheid, ook wel 'global health advocate' genoemd. De pleitbezorgers, of global health advocates, zorgen voor communicatie met relaties en organisaties via e-mail, vergaderingen via Skype of telefonisch en via rechtstreekse bezoeken. Wemos heeft een klachtenregeling waarin onder andere staat beschreven binnen welke termijn en op welke manier klachten van belanghebbenden dienen te worden behandeld. De klachtenregeling is gepubliceerd op onze website en wordt momenteel herzien. In 2019 zijn geen klachten ontvangen.

DE TOEKOMST

Al sinds de oprichting van Wemos, 40 jaar geleden, werkt Wemos aan mondiale toegang tot gezondheid. Wij beschouwen gezondheid als universeel mensenrecht. Vanuit die overtuiging richten wij ons als onafhankelijke, maatschappelijke organisatie op de verbetering van gezondheid wereldwijd.

In lijn met Sustainable Development Goals (SDG's) en de ambitie voor Universal Health Coverage (UHC), inclusief toegang tot Seksuele Rechten en Reproductieve Gezondheid (SRGR), doen we onderzoek naar vragen als: Hoe komen we tot een eerlijke en duurzame inzet van voldoende zorgpersoneel wereldwijd? Hoe zorgen we voor voldoende financiële middelen om iedereen toegang tot goede gezondheid te bieden, inclusief seksuele en reproductieve gezondheid en rechten? En wat is er nodig om te zorgen dat medicijnen toegankelijk en betaalbaar zijn? Vanuit onze kennis en ervaring in het veld beïnvloeden we overheden en internationale instellingen en ondersteunen we lokale organisaties om dat ook te doen.

De komende jaren richten wij ons in onze programma's op drie doelen:

1. Overall ter wereld hebben mensen gelijke toegang tot goed opgeleide, gemotiveerde en goed ondersteunde zorgmedewerkers;
2. Overheden hebben voldoende financiële middelen om te investeren in een weerbaar, gender-sensitief, kwalitatief en toegankelijk zorgsysteem;
3. Iedereen heeft toegang tot goede en betaalbare medicijnen.

BEGROTING 2020

Onderstaande begroting is goedgekeurd door de raad van toezicht in haar vergadering op 23-01-2020.

WEMOS	Begroting 2020
BATEN	
Ministerie van Buitenlandse zaken - HSAP	984.225
OSF - Fair Medicines that Matter	65.003
OSF - Finance for Health	70.381
OSF Cehurd Uganda Study	15.945
IDA Charity Foundation - HS Finance 2020	175.020
In aanvraag met 80% kans op toekenning	196.000
Nog te werven fondsen	0
Donateurs	6.500
BATEN TOTAAL	1.513.073
LASTEN	
Projectkosten	257.969
Personele kosten	1.095.700
Huisvesting	66.000
Kantoor & algemene kosten	53.100
Kosten communicatie & fondsenwerving	25.000
Afschrijvingskosten	9.000
LASTEN TOTAAL	1.506.769
Saldo financiële baten en lasten	0
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	6.304

ten laste van:

Continuïteitsreserve	6.304
Bestemmingsreserve innovatie	0
Bestemmingsreserve verhuizing	0
Bestemmingsreserve fondsenwerving	0
	<u>6.304</u>

BALANS

Alle bedragen zijn in euro's

ACTIVA	31-12-2019	31-12-2018	PASSIVA	31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa			Reserves		
Materiële vaste activa	16.925	15.673	Continuïteitsreserve	582.796	544.160
			Bestemmingsreserves	88.720	127.004
			Totaal reserves	671.516	671.164
Vlottende activa			Kortlopende schulden		
Vorderingen en overlopende activa	33.485	22.328	Kortlopende schulden	508.870	638.748
Liquide middelen	1.129.976	1.271.911			
ACTIVA TOTAAL	1.180.386	1.309.913	PASSIVA TOTAAL	1.180.386	1.309.913

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN <i>Alle bedragen zijn in euro's</i>	werkelijk 2019	begroting 2019	werkelijk 2018
BATEN			
Baten van particulieren	7.501	6.500	8.520
Baten van subsidies en overheden	1.032.743	1.114.901	1.117.622
Baten van andere organisaties zonder winststreven	385.129	388.634	356.066
Som van de geworven baten	1.425.373	1.510.035	1.482.208
Overige baten	1.000	0	208
Som van de baten	1.426.373	1.510.035	1.482.416
LASTEN			
<i>Besteed aan doelstelling</i>			
<i>Het door beleidsbeïnvloeding versterken van nationale gezondheidssystemen die bijdragen aan de structurele verbetering van gezondheid</i>	1.202.113	1.310.348	1.300.178
Totaal besteed aan de doelstelling	1.202.113	1.310.348	1.300.178
Kosten werving van baten	113.837	176.135	99.905
Kosten beheer en administratie	110.235	70.568	69.182
Som van de lasten	1.426.185	1.557.051	1.469.265
Saldo voor financiële baten en lasten	188	-47.016	13.151
Saldo financiële baten en lasten	164	0	481
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	352	-47.016	13.632
Bestemming van het saldo			
Toevoeging/onttrekking aan:			
Continuïteitsreserve	38.635	2.984	14.622
Bestemmingsreserves	-38.284	-50.000	-990
Totaal	352	-47.016	13.632

Kengetallen	2019	begroting	2018
Besteding doelstelling / Totale baten	84,3%	86,8%	87,7%
Besteding doelstelling / Totale lasten	84,3%	84,2%	88,5%
Kosten werving van baten / Totale baten	8,0%	11,7%	6,7%
Beheer en administratie / Totale lasten	7,7%	4,5%	4,7%

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn 650 Fondsenwervende Organisaties.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschafprijs, verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen.

De afschrijvingstermijn voor kantoorinventaris is 5 jaar (20%). Computers en overige hard- en software worden in 3 jaar (33,3%) afgeschreven.

VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

VOORUITONTVANGEN SUBSIDIES / TE ONTVANGEN SUBSIDIES

Sommige subsidies hebben een looptijd langer dan een boekjaar.

Het verschil tussen het door de subsidieverstrekker in een boekjaar betaalde voorschot en in datzelfde boekjaar besteed aan de uitvoeringskosten van een project wordt in de balans als 'vooritontvangen subsidie' opgenomen.

RESERVES EN FONDSSEN

De reserves en fondsen worden aangewend in het kader van de doelstelling van de stichting.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING SALDO BATEN EN LASTEN

SUBSIDIEBATEN

Subsidiebatens worden toegerekend op basis van de gerealiseerde uitvoeringskosten van een project, binnen de in de subsidiebeschikking vastgelegde kaders.

DONATIES EN GIFTEN

Donaties en giften worden verantwoord in het boekjaar van ontvangst.

KOSTENVERDELING

De kosten voor beheer en administratie, fondsenwerving en de verschillende doelstellingen zijn berekend op basis van een verdeelsleutel conform Richtlijn 650 Verslaggeving Fondsenwervende Organisaties.

SALDO BATEN EN LASTEN

Het saldo van de baten en lasten wordt berekend door het verschil van de aan het boekjaar toe te rekenen baten verminderd met de lasten die nodig zijn om deze te realiseren.

TOELICHTING OP DE BALANS

Alle bedragen zijn in euro's

ACTIVA		
Materiële Vaste Activa	31-12-2019	31-12-2018
Aanschafwaarde beginbalans	85.093	101.010
Investerings boekjaar	8.136	16.855
Desinvesteringen boekjaar	0	-32.772
	93.230	85.093
Afschrijvingen t/m vorig boekjaar	69.420	97.808
Afschrijvingen op desinvesteringen	0	-32.772
Afschrijvingen boekjaar	6.885	4.384
	76.304	69.420
Materiële Vaste Activa Boekwaarde 31-12-2019	16.925	15.673

Alle materiële vaste activa zijn dienstbaar aan de bedrijfsvoering.

Het betreft kantoormachines €2.359, meubilair €7.144 en computers €7.422.

Flottende Activa	31-12-2019	31-12-2018
<u>Nog te ontvangen subsidies</u>		
Particuliere fondsen	7.500	0
	7.500	0
<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>		
Pensioenfondsen	11.201	11.484
Overige vooruitbetaalde kosten	12.862	10.218
	24.063	21.701
<u>Overige vorderingen</u>		
Te ontvangen bedragen	1.613	0
Rente	164	481
Betaalde borgsommen	146	146
	1.922	627
Totaal vorderingen en overlopende activa	33.485	22.328

Liquide middelen	31-12-2019	31-12-2018
ASN spaarrekening	635.075	784.600
Triodos spaarrekening	117.474	117.474
ING spaarrekening	301.028	231.022
Rekening courant (ING en Triodos)	75.912	138.228
Kas euro	418	256
Kas vreemde valuta	69	333
Totaal liquide middelen	1.129.976	1.271.911

PASSIVA

Reserves	Continuïteits-reserve	Bestemmingsreserves		
		Verhuizing	innovatie	fondsenwerving
Boekwaarde 1 januari	544.160	45.000	32.004	50.000
Mutatie	38.635	-10.277	0	-28.007
Boekwaarde 31 december	582.796	34.723	32.004	21.993

De organisatie streeft ernaar dat de hoogte van de continuïteitsreserve tussen de 50 en 75% van de gemiddelde uitvoeringskosten van de eigen organisatie is. De uitvoeringskosten over 2019 bedragen €1.186.054, waardoor de hoogte van de continuïteitsreserve per 31 december 2019 nagenoeg voldoet aan het criterium (49%).

In 2016 werd het besluit genomen om te verhuizen. Hierop is er een reservering opgenomen om de verhuizing (gedeeltelijk) te kunnen bekostigen. In 2017 is echter besloten de verhuizing uit te stellen en prioriteit te geven aan de strategische beleidsontwikkeling. Alvorens de

verhuizing verder opgepakt wordt, dient er bovendien meer zekerheid en diversificatie van inkomsten te zijn. De bestemmingsreserve verhuizing is hierdoor dan ook niet aangesproken in 2018. In haar vergadering op 17 januari 2019, heeft de raad van toezicht besloten om deze reserve grotendeels beschikbaar te stellen voor activiteiten die verband houden met het 40-jarig bestaan van Wemos in 2019.

De bestemmingsreserve innovatie is in 2013 gecreëerd met als doel de organisatie de financiële mogelijkheid te geven om innovatieve concepten uit te werken.

In 2017 kwam bijna 84% van de financiering van één financieringsbron (ministerie van Buitenlandse Zaken, het programma Dialogue and Dissent, via het consortium Health Systems Advocacy Partnership). In 2018 daalde dit percentage al tot 75% en in 2019 verder naar 72%. 2020 is het laatste financieringsjaar van deze toekenning. Wemos streeft ernaar om voor 2021 een inkomstenportefeuille te hebben waarbij de hoogte rond €1,5 mln ligt (minimaal €1,2 mln) en waarbij minimaal 40% van de inkomsten door diverse donoren buiten het ministerie tot stand komt. In 2018 is een reservering van €50.000 gedaan om (incidenteel) extra menskracht aan te trekken voor beleidsontwikkeling en -uitvoering om dit streven te realiseren. Begin 2019 is een fondsenwerver aangetrokken wiens kosten met name uit deze voorziening zijn betaald.

Kortlopende schulden	31-12-2019	31-12-2018
<u>Belastingen en premies</u>		
Loonbelasting en premies volksverzekeringen	24.636	25.439
	24.636	25.439
<u>Nog te besteden subsidies en andere baten</u>		
BuZa alliantie HSAP	116.706	315.449
Particuliere fondsen	238.856	164.133
	355.562	479.583
<u>Overige kortlopende schulden</u>		
Te betalen aan medecontractanten	22.456	22.456
Crediteuren	27.132	43.871
Overige nog te betalen bedragen	8.456	7.175
Salarissen en vakantiegeld	34.838	32.509
Accountantskosten	16.638	8.950
Reservering vakantiedagen	19.152	18.765
	128.672	133.726
Totaal kortlopende schulden	508.870	638.748

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

PROJECTEN / PROGRAMMA'S

Wemos is alliantiepartner in het project 'Health Systems Advocacy Partnership'. Amref is de penvoerder van deze door het ministerie van Buitenlandse Zaken verstrekte subsidie, voor de periode 2016-2020. Het begrote deel van Wemos voor deze totale periode bedraagt €5.346.500. In 2017 heeft echter op initiatief van de penvoerder een herverdeling van gelden binnen de alliantiepartners plaatsgevonden, waardoor Wemos met €330.000 is gekort. Doordat Wemos haar onderschrijving ten opzichte van de begroting 2016 had doorgeschoven naar 2017, en gedurende het jaar duidelijk werd dat dit bedrag wederom nog niet besteed zou worden, is besloten een korting van € 130.000 toe te passen op de begroting 2017. De resterende €200.000 is gelijkelijk gekort op de begroting 2019 en de begroting 2020.

Voor de periode van 15 maart 2019 tot 15 september 2020 heeft de Open Society Foundations de financiering van de in 2019 afgeronde programma's Aid for Trade en Medicines that Matter gecontinueerd. Het betreft hierbij de programma's Fair Medicines that Matter (\$129.829) en Finance for Health (\$125.000).

Daarnaast heeft de Open Society Foundations financiering van \$32.644 toegekend voor het gezamenlijk met het Oegandese CEHURD onderzoeksproject naar governance en het GFF in Oeganda voor de periode van 1 september 2019 tot 1 mei 2020.

IDA Charity Foundation heeft voor de periode 1 januari 2020 tot 31 december 2022 financiering van maximaal €500.000 toegekend hoofdzakelijk ter continuering van de internationale programma's Human Resources for Health en Finance for Health.

HUISVESTING

Wemos heeft een huurcontract met een stilzwijgende verlenging van telkens twee maanden. Ook de opzegtermijn bedraagt twee maanden. De huurprijs wordt jaarlijks in juni geïndexeerd. Per 31 december 2019 bedraagt de huurprijs €39.497 per jaar; hierover wordt geen btw geheven. Voor het huurcontract is door de ING bank een bankgarantie afgegeven ter grootte van €15.160. Dit bedrag is opgenomen onder de liquide middelen.

KOPIEERMACHINE/PRINTER

Wemos heeft een serviceovereenkomst voor verbruiksartikelen en onderhoudskosten van haar kopieermachine/printer. Deze overeenkomst liep tot 31 december 2019, maar is verlengd voor 1 jaar. De jaarlijkse kosten bedragen €1.533 incl. btw.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Alle bedragen zijn in euro's

BATEN	werkelijk 2019	begroting 2019	werkelijk 2018
Baten van particulieren			
Donaties en giften	7.501	6.500	8.520
Overheidssubsidies			
BuZa, alliantie HSAP	1.032.743	1.114.901	1.117.622
Organisaties zonder winststreven			
Dioraphte - Medicines that Matter	13.275	13.275	64.725
Adessium	6.184	6.184	88.982
OSF - Medicines that Matter	13.128	13.128	44.651
OSF - Aid for Trade	40.907	40.907	106.348
OSF - Fair Medicines that Matter	68.451		10.000
OSF - Finance for Health	40.958		
OSF - Uganda Study met Cehurd	13.606		
IDA Charity Foundation	103.620	103.640	41.360
Dioraphte - Advocating health for all	75.000		
ShareNet	10.000		
In aanvraag/nog te werven fondsen		211.500	
Subtotaal organisaties zonder winststreven	385.129	388.634	356.066
Overige baten			
Baten van geleverde diensten	1.000		208
Totaal generaal	1.426.373	1.510.035	1.482.416
LASTEN	werkelijk 2019	begroting 2019	werkelijk 2018
<u>Besteed aan de doelstelling:</u>			
Health Systems Advocacy Internationaal	170.613	205.740	186.543
Health Systems Advocacy Nederland	25.130	43.000	75.170
Aid-for-Trade & Health Finance	31.254	16.918	66.333
Medicijnen	3.591	6.000	4.579
Hormoonverstorende stoffen	0	84	13.829
	230.588	271.742	346.454
Toegerekende kosten eigen organisatie	971.525	1.038.606	953.724
Totaal doelstelling	1.202.113	1.310.348	1.300.178
Besteed aan werven van baten	9.544	35.000	8.133
Toegerekende kosten eigen organisatie	104.293	141.135	91.772
Totaal werven van baten	113.837	176.135	99.905
Besteed aan beheer en administratie			
Toegerekende kosten beheer en administratie	110.235	70.568	69.182
Totaal beheer en administratie	110.235	70.568	69.182
Totaal generaal	1.426.185	1.557.051	1.469.265

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	werkelijk 2019	begroting 2019	werkelijk 2018
Saldo van financiële baten en lasten	164	0	481
SALDO BATEN EN LASTEN	352	-47.016	13.632
Ten gunste / ten laste van:			
Continuïteitsreserve	38.635	2.984	14.622
Bestemmingsreserve fondsenwerving	-28.007	-50.000	
Bestemmingsreserve verhuizing/40 jaar Wemos	-10.277		
Bestemmingsreserve innovatie	0		-990
SALDO BATEN EN LASTEN	352	-47.016	13.632

BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN WNT

Alle bedragen zijn in euro's

Leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking

Naam	Mariëlle Bemelmans	
Functie	Directeur / Bestuurder	
Dienstverband	2019	2018
Aard (looptijd)	onbepaald	onbepaald
Uren per week	36	36
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Periode	1/1-31/12	1/1-31/12
Gewezen topfunctionaris	neen	neen
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging	EUR	EUR
Jaarinkomen		
Bruto loon/salaris	91.241	88.902
Vakantiegeld	7.171	7.112
Vaste eindejaarsuitkering	0	0
Uitbetaling niet opgenomen vakantiedagen	0	0
Jaarinkomen totaal	98.412	96.014
Belaste vergoedingen/bijtellingen	0	0
Pensioenlasten (wg deel)	10.587	10.047
Pensioencompensatie	0	0
Overige beloningen op termijn	0	0
Uitkering beeindiging dienstverband	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging totaal	108.999	106.061
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum (WNT)	181.000	174.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.

Het jaarinkomen van de directeur/bestuurder (in loondienst) blijft binnen het maximum van €121.708 (BSD score 430; BSD punten H 411-450) volgens de Regeling directeuren van goeddoelenorganisaties. Ook het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellingen, de pensioenlasten en de overige beloningen op termijn samen, blijven binnen het in de regeling opgenomen maximum van €181.000 per jaar. De raad van toezicht heeft op 20 september 2018 de BSD score van 430 bepaald op basis van de Regeling directeuren van goeddoelenorganisaties.

Topfunctionarissen met een bezoldiging van €1.700 of minder

De leden van de raad van toezicht beoefenen hun functie onbezoldigd uit; zij kunnen €75 per bijgewoonde vergadering ter vergoeding van gemaakte onkosten claimen.

De raad van toezicht (RvT) is als volgt samengesteld:

- voorzitter: E.J. (Ed) Rütters
- secretaris/vice-voorzitter: J.A. (Jannie) Riteco
- voorzitter auditcommissie: A.T.C. (Bart) Bosveld
- algemene leden: L.J. (Lejo) van der Heiden / J.H.M. (Joep) Verboeket

De medewerkers met een dienstverband ontvangen geen hogere bezoldiging dan de directie van Wemos.

TOELICHTING BESTEDINGEN

Alle bedragen zijn in euro's

Bestemming	Doelstellingen							Werving van baten	Beheer & Administratie	Totaal 2019	Begroting 2019	Totaal 2018
	Health Systems Advocacy Internationaal	Health Systems Advocacy Nederland	Aid-for-Trade & Health Finance	Medicijnen	Hormoon-verstorende stoffen	Dioraphte	Totaal besteed aan doelstelling					
Internationale beleidsbeïnvloedi	170.613	25.130	31.254	3.591			230.588			230.588	271.742	346.454
Overige activiteitskosten							0	9.544		9.544	35.000	8.133
Personeelskosten	475.776	124.344	127.507	65.434	4.434	53.774	851.269	91.384	96.590	1.039.243	1.116.609	979.254
Huisvestingskosten	28.907	7.555	7.747	3.976	269	3.267	51.720	5.552	5.869	63.141	66.700	62.437
Bureaulasten	35.153	9.187	9.421	4.835	328	3.973	62.896	6.752	7.137	76.785	62.800	68.604
Afschrijvingen	3.152	824	845	433	29	356	5.639	605	640	6.885	4.200	4.383
Totaal	713.600	167.039	176.774	78.269	5.060	61.371	1.202.113	113.837	110.235	1.426.185	1.557.051	1.469.265

Conform Richtlijn 650 worden kosten toegerekend aan de doelstellingen, werving van baten en beheer & administratie.

Toerekening heeft plaatsgevonden op basis van de volgende grondslagen:

- direct toerekenbare kosten worden direct toegerekend;
- niet direct toerekenbare kosten worden toegerekend op basis van een verdeelsleutel gebaseerd op het aantal fte's per categorie:

Doelstellingen	13,06 fte
Werving van baten	1,40 fte
<u>Beheer & Administratie</u>	<u>1,48 fte</u>
Totaal	15,94 fte

(de fte's zijn incl. de interim manager F&O en de Global Health Advocate, die in Afrika woont).

De personeelskosten zijn onder te verdelen in:

	werkelijk 2019	begroting 2019	werkelijk 2018
Salariskosten	773.818	795.460	715.007
Sociale lasten	125.212	138.380	110.952
Pensioenlasten	73.180	90.935	68.206
Overige personeelskosten	67.032	91.834	85.088
	1.039.243	1.116.609	979.253

Het aantal fte met een dienstverband voor bepaalde of onbepaalde tijd per 31-12-2019 bedraagt 14,22 fte (16 personen).

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht en het bestuur van Stichting Wemos te Amsterdam.

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Wemos te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Wemos per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende Organisaties en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. 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 en de Regeling Controleprotocol WNT 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Wemos 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 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.

Oranje Nassaulaan 1
1075 AH Amsterdam
Postbus 53028
1007 RA Amsterdam

Telefoon 020 571 23 45
E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865

B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit het bestuursverslag.

Op grond van onderstaande 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 ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden 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, in overeenstemming met RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende Organisaties.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur 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 650 Fondsenwervende Organisaties en 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 organisatie 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 organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen, of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

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, Regeling Controleprotocol WNT 2019, 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 een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- 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 organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze controleverklaring 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 organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht en het bestuur 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.

Dubois & Co. Registeraccountants
Amsterdam

 ValidSigned door G. Visser RA
op 13-05-2020

G. Visser RA