

Financieel verslag 2017

Stichting Carrefour Welzijnsgroep Noordoostpolder
Harmen Visserplein 6
8302BW EMMELOORD

Inhoud

Jaarrekening	3
Balans	4
Staat van baten en lasten	6
Grondslagen	7
Toelichting balans	9
Toelichting baten en lasten	12
Verantwoording WNT	15

Jaarrekening 2017

**Balans per 31 december
2017**

(na resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2017</u>		<u>31 dec 2016</u>
ACTIVA			
Inventaris	21.908		26.494
Materiële vaste activa	21.908		26.494
Debiteuren	8.393		0
Overige vorderingen	42.400		40.392
Overlopende activa	<u>0</u>		<u>6.285</u>
Vorderingen en overlopende activa	50.793		46.677
Rekening courant bank	40.997		30.055
Deposito	317.533		396.166
Kas	619		993
Kruisposten	<u>0</u>		<u>100</u>
Liquide middelen	359.149		427.314
Activa	<u>431.850</u>		<u>500.485</u>

**Balans per 31 december
2017**

(na resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2017</u>		<u>31 dec 2016</u>
PASSIVA			
Reserves	163.039		121.329
Reserves en fondsen	163.039		121.329
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	52.661		56.166
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	109.538		119.877
Schulden ter zake van pensioenen	1.107		1.503
Overige schulden	0		61.885
Overlopende passiva	105.505		139.725
Kortlopende schulden	268.811		379.156
Passiva	<u>431.850</u>		<u>500.485</u>

Staat van baten en lasten over 2017

	Begroting 2017	Exploitatie 2017	Exploitatie 2016
Baten			
Subsidiegelden	2.607.403	2.473.278	2.384.129
Overige baten	118.100	176.999	122.434
Directe kosten	-398.577	-340.079	-320.530
Som der baten	2.326.926	2.310.198	2.186.033
Totaal baten	2.326.926	2.310.198	2.186.033
Lasten			
Personeelskosten	2.024.155	1.978.234	1.933.139
Afschrijvingen	13.201	14.673	16.438
Huisvesting	174.790	166.310	158.001
Kantoorkosten	60.100	61.522	63.798
Algemene kosten	30.347	42.188	49.310
Kosten bestuur	4.333	5.655	6.807
Totaal lasten	2.306.926	2.268.582	2.227.493
Exploitatiesaldo	20.000	41.616	-41.460
Financiële baten & lasten	0	-920	1.271
Diverse baten en lasten	0	1.013	-391
Exploitatieresultaat	20.000	41.709	-40.580
Bestemming resultaat			
Bestemmingsreserves		0	-22.214
Weerstandsvermogen		41.709	-18.366
		41.709	-40.580

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Carrefour Welzijnsgroep Noordoostpolder, statutair gevestigd op de Harmen Visserplein 6 8302BW te EMMELOORD (geregistreerd onder KvK-nummer 32128118 00) bestaan voornamelijk uit het (doen) uitvoeren van sociaal cultureel werk.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig Rjk C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, als beperking in vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten worden aan dezelfde periode toegerekend.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baren en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Personeelskostem

De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De dekkingsgraad ultimo 2017 bedraagt 98,6%. De dekkingsgraad is hiermee te laag. Het pensioenfonds heeft een herstelplan ingediend bij de Nederlandsche Bank. De hoofdpunten hiervan zijn een niet gehele indexatie van pensioenen en het verhogen van de premie. De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het resultaat gebracht. Verder wordt beoordeeld of er naast de premie andere verplichtingen uit de uitvoering- of verzekeringovereenkomsten of uit toezeggingen aan werknemers voortvloeien. In dat geval wordt een voorziening opgenomen. Als de looptijd van deze verplichting zich over meerdere jaren uitstrekt wordt de voorziening gewaardeerd op contante waarde, berekend met een rentevoet op basis van het gemiddeld rendement van hoogwaardige ondernemingsobligaties. Vorderingen (niet zijnde premieafrekeningen) uit hoofde van de uitvoering- of verzekeringovereenkomst, zoals winstdelingen en restituties op basis van een besluit van het pensioenfonds, worden uitsluitend in de balans opgenomen als de ontvangst hiervan onherroepelijk vaststaat.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekeninghoudend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële lasten

De rentelasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rentelasten en ontvangen leningen.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
Aanschaffingen	198.401	198.401
Cum. afschrijving	-171.909	-171.909
Boekwaarde 1-1-2017	<u>26.492</u>	<u>26.492</u>
(Des)investeringen	10.089	10.089
Afschrijvingen	-14.673	-14.673
Mutaties	<u>-4.584</u>	<u>-4.584</u>
Boekwaarde 31-12-2017	<u>21.908</u>	<u>21.908</u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 10 - 33%

Vorderingen en overlopende activa

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
Debiteuren		
Overige debiteuren	<u>8.393</u>	<u>0</u>
	8.393	0
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	41.674	39.666
Waarborgsom	<u>726</u>	<u>726</u>
	42.400	40.392
Overlopende activa		
Tussenrekening	0	2.380
Overloop Individueel Keuze Budget	<u>0</u>	<u>3.905</u>
	0	6.285

Liquide middelen

Rekening courant bank

Rabobank	<u>40.997</u>	<u>30.055</u>
	40.997	30.055

Deposito

Rabobank	<u>317.533</u>	<u>396.166</u>
	317.533	396.166

Kas

Kleine kas	<u>619</u>	<u>993</u>
	619	993

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Kruisposten

Kruisposten

0	100
<u>0</u>	<u>100</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Reserves en fondsen

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
De reserves zijn als volgt gespecificeerd:		
Weerstandvermogen	163.039	121.329
	<u>163.039</u>	<u>121.329</u>

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	52.661	56.166
	<u>52.661</u>	<u>56.166</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen

Loonheffing	109.538	119.877
	<u>109.538</u>	<u>119.877</u>

Schulden ter zake van pensioenen

Pensioenen	1.107	1.503
	<u>1.107</u>	<u>1.503</u>

Overige schulden

Te betalen personeelskosten	0	61.885
	<u>0</u>	<u>61.885</u>

Overlopende passiva

Nog te besteden subsidies	100.000	100.000
Overigen	5.505	39.725
	<u>105.505</u>	<u>139.725</u>

Ultimo 2017 is € 100.000 aan activiteitengelden niet besteed. Dit bedrag is wel bestemd en zal in 2018 uitgegeven worden conform de plannen die in overleg met de gemeente zijn afgesproken.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Voor de panden aan de Zeeasterstraat en het Harmen Visserplein zijn huurcontracten afgesloten. De huurcontracten zijn stilzwijgende verlengd tot 30 juni 2023. De jaarlijkse huur bedraagt 156.000.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

	Begroting 2017	Exploitatie 2017	Exploitatie 2016
Subsidiegelden			
Subsidies	1.763.363	1.763.363	1.689.439
Subsidies projecten	0	578.315	632.417
Subsidies incidenteel	844.040	131.600	62.273
	2.607.403	2.473.278	2.384.129
Overige baten			
Eigen bijdrage	118.100	102.174	122.434
Diverse opbrengsten	0	74.825	0
	118.100	176.999	122.434
Activiteitengelden			
Activiteitskosten meerjaren	398.577	340.079	320.530
	398.577	340.079	320.530
Lonen en salarissen			
Bruto lonen en salarissen	1.478.614	1.400.149	1.379.215
	1.478.614	1.400.149	1.379.215
Sociale lasten			
Sociale lasten	220.298	237.083	232.431
	220.298	237.083	232.431
Pensioenen			
Pensioenen personeel	141.716	132.899	124.497
	141.716	132.899	124.497
Overige personeelskosten			
Reiskostenvergoeding	30.000	38.610	31.097
Externe krachten	40.250	58.403	41.435
Werving en selectie	1.500	5.427	15.298
Kantinekosten	0	0	2.825
Ziekteverzekering	40.500	42.324	43.279
Opleidingskosten	28.800	29.657	20.612
Ondernemingsraad	2.000	2.041	649
Persoonlijk budget	21.977	14.717	19.425
Overige personeelskosten	18.500	16.924	22.376
	183.527	208.103	196.996

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

	Begroting 2017	Exploitatie 2017	Exploitatie 2016
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingen inventaris	13.201	14.673	16.438
	13.201	14.673	16.438
Huisvesting			
Huur huisvesting	160.137	156.127	156.997
Onderhoud huisvesting	1.530	598	3.312
Energiekosten	6.501	5.275	6.501
Schoonmaakkosten	1.300	788	1.283
Gemeentelijke heffingen	1.272	1.640	1.272
Bewakings- en beveiligingskosten	2.000	1.882	2.030
Overige huisvestingskosten	2.050	0	-13.394
	174.790	166.310	158.001
Kantoorkosten			
Porti	2.000	1.089	1.921
Drukwerk	500	277	201
Kantoorbenodigdheden	2.000	2.437	2.126
Telefoonkosten (vast)	18.500	14.742	17.860
Contributies en abonnementen	10.000	10.185	10.561
Inventariskosten	0	437	1.513
Kosten onderhoud inventaris	500	74	610
Automatiseringskosten	23.050	28.558	23.885
PR kosten	3.050	3.658	4.103
Website	500	65	1.018
	60.100	61.522	63.798
Algemene kosten			
Adviseringskosten	5.000	1.881	4.677
Accountantskosten	10.097	18.255	26.822
Administratiekosten	7.250	9.071	7.193
Verzekeringen	5.000	5.305	4.904
Overige algemene kosten	3.000	7.676	5.714
	30.347	42.188	49.310
Kosten bestuur			
Ondersteuning	3.333	1.616	5.725
Overige bestuurskosten	1.000	4.039	1.082
	4.333	5.655	6.807
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rentebaten rekening courant bank	0	-920	1.271
	0	-920	1.271
Diverse lasten			
Incidentele lasten	0	-1.013	391
	0	-1.013	391

WNT-verantwoording 2017**St. Welzijnsgroep Carrefour Noordoostpolder**

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op St. Welzijnsgroep Carrefour Noordoostpolder. Het voor St. Welzijnsgroep Carrefour Noordoostpolder toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 181.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Naam	Functie	van	t/m	fte	Gewezen top-functionaris	(Fictieve) dienst-betrekking	Beloning plus belastbare onkosten-vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum (-/-)	Totale bezoldiging
HW Boeve	Directievoerder	1-1-2017	31-12-2017	1,0	Nee	Ja	90.097	9.383	181.000	99.480
HW Boeve	Directievoerder	1-7-2016	31-12-2016	1,0	Nee	Ja	43.920	4.535	179.000	48.455

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Functie	van	tot	van	tot
H. Crebas	RvT-lid/voorzitter	1-1-2017	31-12-2017	1-1-2016	31-12-2016
T. van Meijel	RvT-lid	1-1-2017	31-12-2017	1-1-2016	31-12-2016
R. Meinders	Rvt-lid	1-1-2017	31-12-2017	1-1-2016	31-12-2016
I. Kruijshaar	Rvt-lid	1-1-2017	31-12-2017	1-1-2016	31-12-2016
J. Knobel	RvT-lid	1-1-2017	1-5-2017	1-1-2016	31-12-2016
F. Moes	RvT-lid	1-1-2017	1-9-2017	1-1-2016	31-12-2016
F. Boundati	Rvt-lid			1-1-2016	31-12-2016
R. Metselaar	RvT-lid			1-1-2016	31-12-2016