

Financieel verslag 2018

Stichting Carrefour Welzijnsgroep Noordoostpolder
Harmen Visserplein 6
8302 BW 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 2018

Balans per 31 december 2018

(na resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2018</u>		<u>31 dec 2017</u>
ACTIVA			
Software	10.727		0
Immateriële vaste activa	10.727		0
Inventaris	16.366		21.908
Materiële vaste activa	16.366		21.908
Debiteuren	1.069		8.393
Overige vorderingen	118.038		42.400
Vorderingen en overlopende activa	119.107		50.793
Rekening courant bank	36.299		40.997
Deposito	601.024		317.533
Kas	737		619
Kruisposten	964		0
Liquide middelen	639.024		359.149
Activa	<u>785.224</u>		<u>431.850</u>

Balans per 31 december 2018

(na resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2018</u>		<u>31 dec 2017</u>
PASSIVA			
Weerstandsvermogen	175.666		163.039
Reserves en fondsen	175.666		163.039
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	86.492		52.661
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	106.481		109.538
Schulden ter zake van pensioenen	23.807		1.107
Overlopende passiva	392.778		105.505
Kortlopende schulden	609.558		268.811
Passiva	<u>785.224</u>		<u>431.850</u>

Staat van baten en lasten over 2018

	Begroting 2018	Exploitatie 2018	Exploitatie 2017
Baten			
Subsidiegelden	2.511.920	2.494.820	2.473.278
Overige baten	18.300	35.493	176.999
Activiteitsgelden	-193.440	-174.746	-340.079
Som der baten	2.336.780	2.355.567	2.310.198
Totaal baten	2.336.780	2.355.567	2.310.198
Lasten			
Personeelskosten	2.013.155	2.018.129	1.978.234
Afschrijvingen	9.500	11.483	14.673
Huisvesting	178.512	169.759	166.310
Kantoorkosten	56.750	68.712	61.522
Algemene kosten	34.450	69.219	42.188
Kosten bestuur	4.800	5.417	5.655
Totaal lasten	2.297.167	2.342.719	2.268.582
Exploitatiesaldo	39.613	12.848	41.616
Financiële baten & lasten	0	-221	-920
Diverse baten en lasten	0	0	1.013
Exploitatieresultaat	39.613	12.627	41.709
Bestemming resultaat			
Bestemmingsreserves		0	0
Weerstandsvermogen		12.627	41.709
		12.627	41.709

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Carrefour Welzijnsgroep Noordoostpolder, statutair gevestigd op de Harmen Visserplein 6 8302 BW 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

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd.

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 bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid, worden in mindering gebracht. 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 baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Personeelskosten

De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De dekkingsgraad ultimo 2018 bedraagt 97,5%. 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 2018

Immateriële vaste activa

Een overzicht van de immateriele vaste activa is onderstaand opgenomen:

	<u>Overige</u>	<u>Totaal</u>
Aanschaffingen	0	0
Cum. afschrijving	0	0
Boekwaarde begin	<u>0</u>	<u>0</u>
(Des)investeringen	10.727	10.727
Afschrijvingen	0	0
Mutaties	<u>10.727</u>	<u>10.727</u>
Boekwaarde einde	<u>10.727</u>	<u>10.727</u>

Afschrijvingspercentages:
Overige 20%

De immateriële vaste activa behelst maatwerk voor de software ten behoeve van het gebruik in het sociaal domein.

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	-176.493	-176.493
Boekwaarde 1-1-2017	<u>21.908</u>	<u>21.908</u>
Investeringen	5.941	5.941
Afschrijvingen	-8.300	-8.300
Desinvesteringen aanschafwaarde	-165.341	-165.341
Afschrijvingen desinvesteringen	162.158	162.158
Mutaties	<u>-5.542</u>	<u>-5.542</u>
Boekwaarde 31-12-2017	<u>16.366</u>	<u>16.366</u>

Afschrijvingspercentages:
Inventaris 10 - 33%

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Vorderingen en overlopende activa

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
Debiteuren		
Overige debiteuren	1.069	8.393
	1.069	8.393
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	79.952	41.674
Te ontvangen bedragen	37.360	0
Waarborgsom	726	726
	118.038	42.400

Liquide middelen

Rekening courant bank		
Rabobank	36.299	40.997
	36.299	40.997
Deposito		
Rabobank	601.024	317.533
	601.024	317.533

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar aan de Stichting.

Kas		
Kleine kas	737	619
	737	619

Kruisposten		
Kruisposten	964	0
	964	0

Reserves en fondsen

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
De reserves zijn als volgt gespecificeerd:		
Weerstandvermogen	163.039	121.330
Dotatie	12.627	41.709
	175.666	163.039

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Handelscrediteuren	86.492	52.661
	<u>86.492</u>	<u>52.661</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen

Loonheffing	106.481	109.538
	<u>106.481</u>	<u>109.538</u>

Schulden ter zake van pensioenen

Pensioenen	23.807	1.107
	<u>23.807</u>	<u>1.107</u>

Overlopende passiva

Te besteden subsidiegelden	357.106	100.000
Overigen	35.672	5.505
	<u>392.771</u>	<u>105.505</u>

In de subsidiegelden is de ontvangen subsidie van ZonMW opgenomen. Daarnaast is er ultimo 2018 € 34.856 aan activiteitengelden niet besteed. Dit bedrag is wel bestemd en zal in 2019 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.

Leasekosten

Voor de printers is een leasecontract afgesloten. De jaarlijkse leasekosten bedragen 4.500.

Investeringsverplichtingen

Ultimo 2018 is Stichting Carrefour investeringsverplichtingen aangegaan voor een totaalbedrag van circa. € 11.000.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

	Begroting 2018	Exploitatie 2018	Exploitatie 2017
Subsidiegelden			
Subsidies structureel	2.119.560	1.848.670	1.763.363
Subsidies projectmatig	373.860	644.750	578.315
Subsidies incidenteel	18.500	1.400	131.600
	2.511.920	2.494.820	2.473.278
De ontvangen subsidies worden hoofdzakelijk bevoorschot door de Gemeente Noordoostpolder. De subsidiebaten worden in het volgende boekjaar definitief vastgesteld aan de hand van het activiteiten- en jaarverslag.			
Overige baten			
Eigen bijdrage	0	0	102.174
Overige opbrengsten	18.300	35.493	74.825
	18.300	35.493	176.999
Activiteitskosten			
Activiteitskosten meerjaren	180.490	174.746	340.079
Activiteitskosten projecten	12.950	0	0
	193.440	174.746	340.079
Lonen en salarissen			
Bruto lonen en salarissen	1.485.300	1.439.084	1.400.149
	1.485.300	1.439.084	1.400.149
Sociale lasten			
Sociale lasten	234.280	244.808	237.083
	234.280	244.808	237.083
Pensioenen			
Pensioenen personeel	130.600	139.794	132.899
	130.600	139.794	132.899
Overige personeelskosten			
Reiskostenvergoeding	30.500	38.781	38.610
Externe krachten	35.000	58.528	58.403
Werving en selectie	1.500	1.379	5.427
Kantinekosten	0	2.671	3.801
Ziekteverzekering	42.500	58.986	42.324
Opleidingskosten	30.000	18.095	29.657
Ondernemingsraad	4.975	1.282	2.041
Persoonlijk budget	0	0	14.717
Overige personeelskosten	18.500	14.721	13.123
	162.975	194.443	208.103

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

	Begroting 2018	Exploitatie 2018	Exploitatie 2017
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingen inventaris	9.500	11.483	14.673
	9.500	11.483	14.673
Huisvesting			
Huur bedrijfshuisvesting	163.520	157.664	156.127
Onderhoud huisvesting	1.570	2.566	598
Energiekosten	6.665	5.224	5.275
Schoonmaakkosten	1.335	884	788
Gemeentelijke heffingen	1.272	1.189	1.640
Bewakings- en beveiligingskosten	2.050	2.232	1.882
Overige huisvestingskosten	2.100	0	0
	178.512	169.759	166.310
Kantoorkosten			
Porti	2.000	924	1.089
Drukwerk	1.000	0	277
Kantoorbenodigdheden	2.000	1.827	2.437
Telefoonkosten (vast)	15.000	14.478	14.742
Internetkosten	0	0	65
Contributies en abonnementen	10.000	10.273	10.185
Inventariskosten	0	716	437
Kosten onderhoud inventaris	1.000	0	74
Automatiseringskosten	22.200	30.232	28.511
Vakliteratuur	0	0	47
PR kosten	3.050	10.262	3.658
Website	500	0	0
	56.750	68.712	61.522
Algemene kosten			
Adviseringskosten	7.200	6.846	1.881
Accountantskosten	10.000	15.125	18.255
Administratiekosten	7.250	9.023	9.071
Verzekeringen	5.000	7.733	5.305
Overige algemene kosten	5.000	30.492	7.676
	34.450	69.219	42.188
Kosten bestuur			
Ondersteuning	3.800	3.881	1.616
Overige bestuurskosten	1.000	1.536	4.039
	4.800	5.417	5.655
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Bankkosten en provisie	0	221	920
	0	221	920
Diverse lasten			
Incidentele lasten	0	0	-1.013
	0	0	-1.013

WNT-verantwoording 2018

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Carrefour Welzijnsgroep Noordoostpolder. Het voor Stichting Carrefour Welzijnsgroep Noordoostpolder toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000 (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	Top-functionari s	(Fictieve) dienst- betrekking	Beloning plus belastbare onkosten- vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Individueel toepasselijke bezoldigings- maximum (-/-)	Totale bezoldiging
Mw. H.W. Boeve	Directievoerder	1-1-2018	31-12-2018	1,0	Nee	Ja	93.732	10.281	189.000	104.013
Mw. H.W. Boeve	Directievoerder	1-1-2017	31-12-2017	1,0	Nee	Ja	90.097	9.383	181.000	99.480

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

Naam	Functie	van	tot	van	tot
Mw. J.C.M. Tadema-Koomen	RvT-lid/voorzitter	1-1-2018	31-12-2018		
Mw. I.L.S. Kruijshaar-de Vries	Rvt-lid/vice-voorzitter	1-1-2018	31-12-2018	1-1-2017	31-12-2017
Mw. W.B. Oeverhaus	RvT-lid	1-1-2018	31-12-2018		
Dhr. R. Meinders	Rvt-lid	1-1-2018	31-12-2018	1-1-2017	31-12-2017
Dhr. R.P.G. Bosma	RvT-lid	1-1-2018	1-10-2018		
Dhr. A.H.T. van Meijel	RvT-lid	1-1-2018	25-4-2018	1-1-2017	31-12-2017
Dhr. J.I. Crebas	RvT-lid/voorzitter	1-1-2018	25-4-2018	1-1-2017	31-12-2017
Mw. J.C.M. Knobel	RvT-lid			1-1-2017	1-5-2017
Dhr. F. Moes	RvT-lid			1-1-2017	1-9-2017