

Financieel verslag 2019

Stichting Carrefour Welzijnsgroep Noordoostpolder
Harmen Visserplein 6
8302 BW EMMELOORD

Jaarrekening 2019

Balans per 31 december 2019

(na resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2019</u>		<u>31 dec 2018</u>
ACTIVA			
Software	16.627		10.727
Immateriële vaste activa	16.627		10.727
Inventaris	18.784		16.366
Materiële vaste activa	18.784		16.366
Debiteuren	14.722		1.069
Overige vorderingen	90.032		118.038
Vorderingen en overlopende activa	104.754		119.107
Rekening courant bank	77.761		36.299
Deposito	481.094		601.024
Kas	489		737
Kruisposten	0		964
Liquide middelen	559.344		639.024
Activa	<u>699.509</u>		<u>785.224</u>

**Balans per 31 december
2019**

(na resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2019</u>		<u>31 dec 2018</u>
PASSIVA			
Weerstandsvermogen	101.208		175.666
Reserves en fondsen		101.208	175.666
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	64.920		86.492
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	162.478		106.481
Schulden ter zake van pensioenen	29.836		23.807
Reservering Individuele Budgetten Personeel	9.293		0
Overlopende passiva	331.774		392.778
Kortlopende schulden		598.301	609.558
Passiva		<u>699.509</u>	<u>785.224</u>

Staat van baten en lasten over 2019

	Begroting 2019	Exploitatie 2019	Exploitatie 2018
Baten			
Subsidiegelden	2.595.000	2.760.381	2.494.820
Overige baten	29.000	41.805	35.493
Activiteitsgelden	-198.000	-187.774	-174.746
Som der baten	2.426.000	2.614.412	2.355.567
Totaal baten	2.426.000	2.614.412	2.355.567
Lasten			
Personeelskosten	2.100.000	2.273.734	2.018.129
Afschrijvingen	13.000	13.709	11.483
Huisvesting	177.995	174.612	169.759
Kantoorkosten	64.000	100.045	68.712
Algemene kosten	65.000	116.506	69.219
Kosten bestuur	6.000	9.496	5.417
Totaal lasten	2.425.995	2.688.102	2.342.719
Exploitatiesaldo	5	-73.690	12.848
Financiële baten & lasten	0	-767	-221
Exploitatieresultaat	5	-74.457	12.627
Bestemming resultaat			
Bestemmingsreserves		0	0
Weerstandsvermogen		-74.457	12.627
		-74.457	12.627

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 2019 bedraagt 99,2%. 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 2019

Immateriële vaste activa

Een overzicht van de immateriele vaste activa is onderstaand opgenomen:

	<u>Overige</u>	<u>Totaal</u>
Aanschaffingen	10.727	10.727
Cum. afschrijving	0	0
Boekwaarde begin	<u>10.727</u>	<u>10.727</u>
(Des)investeringen	8.343	8.343
Afschrijvingen	-2.443	-2.443
Mutaties	<u>5.900</u>	<u>5.900</u>
Boekwaarde einde	<u>16.627</u>	<u>16.627</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	35.688	35.688
Cum. afschrijving	-19.322	-19.322
Boekwaarde 1-1-2019	<u>16.366</u>	<u>16.366</u>
Investeringen	13.684	13.684
Afschrijvingen	-11.266	-11.266
Mutaties	<u>2.418</u>	<u>2.418</u>
Boekwaarde 31-12-2019	<u>18.784</u>	<u>18.784</u>

Afschrijvingspercentages:
Inventaris 10 - 33%

Vorderingen en overlopende activa

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
Debiteuren		
Overige debiteuren	<u>14.722</u>	<u>1.069</u>
	14.722	1.069

Toelichting op de balans per 31 december 2019

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	80.802	79.952
Te ontvangen bedragen	8.504	37.360
Waarborgsom	726	726
	90.032	118.038
<u>Liquide middelen</u>		
Rekening courant bank		
Rabobank	77.761	36.299
	77.761	36.299
Deposito		
Rabobank	481.094	601.024
	481.094	601.024
Kas		
Kleine kas	489	737
	489	737
Kruisposten		
Kruisposten	0	964
	0	964
<u>Reserves en fondsen</u>		
	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
De reserves zijn als volgt gespecificeerd:		
Weerstandvermogen	101.208	175.666
	101.208	175.666
<u>Kortlopende schulden</u>		
Reservering Individuele Budgetten Personeel		
Individuele Budgetten	9.293	0
	9.293	0
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Handelscrediteuren	64.920	86.492
	64.920	86.492
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Loonheffing	162.478	106.481
	162.478	106.481
Schulden ter zake van pensioenen		
Pensioenen	29.836	23.807
	29.836	23.807

Toelichting op de balans per 31 december 2019

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
Overlopende passiva		
Te besteden subsidiegelden Gemeente NOP Gemeente NOP	0	36.546
Te besteden subsidiegelden MDT	163.078	320.560
Overigen	168.696	35.672
	<u>331.767</u>	<u>392.778</u>

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.

Gebeurtenissen na balansdatum

Corona-virus (COVID19)

Na afsluiten van het jaar maar voor de opmaak van de jaarrekening hebben we te maken gekregen met de Corona crisis. Carrefour heeft haar dienstverlening omgebouwd tot dienstverlening op afstand en heeft sterk ingezet op haar verbindingsrol naar inwoners, initiatieven en ketenpartners. Door deze situatie zal Carrefour niet alle resultaten kunnen behalen die met de gemeente zijn afgesproken. Hierover is contact geweest met de gemeente en de gemeente heeft aangegeven hier coulant mee om te gaan en organisatie niet te korten indien de maatregelen i.v.m. de coronacrisis er toe leiden dat resultaten niet kunnen worden behaald.

Op het moment van het opmaken van deze jaarrekening hebben deze ontwikkelingen, naar onze beste inschattingen en alle feiten en de huidige omstandigheden in ogenschouw nemend, beperkte financiële gevolgen voor de stichting. De ontwikkelingen rondom het Corona -virus hebben daarom geen gevolgen voor de continuïteit van de stichting.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

	Begroting 2019	Exploitatie 2019	Exploitatie 2018
Subsidiegelden			
Subsidies structureel	2.285.000	2.285.004	1.848.670
Subsidies projectmatig	286.000	285.767	644.750
Subsidies incidenteel	24.000	189.610	1.400
	2.595.000	2.760.381	2.494.820
Overige baten			
Detacheringsopbrengsten	29.000	31.348	0
Overige opbrengsten	0	9.335	35.493
Nagekomen opbrengsten	0	1.122	0
	29.000	41.805	35.493
Activiteitskosten			
Activiteitskosten meerjaren	198.000	187.774	174.746
	198.000	187.774	174.746
Lonen en salarissen			
Bruto lonen en salarissen	1.561.000	1.681.821	1.439.084
	1.561.000	1.681.821	1.439.084
Sociale lasten			
Sociale lasten	238.000	272.562	244.808
	238.000	272.562	244.808
Pensioenen			
Pensioenen personeel	153.000	144.857	139.794
	153.000	144.857	139.794
Overige personeelskosten			
Reiskostenvergoeding	30.000	32.107	38.781
Externe krachten	10.000	60.263	58.528
Werving en selectie	10.000	0	1.379
Kantinekosten	3.000	2.809	2.671
Ziekteverzekering	60.000	48.604	58.986
Opleidingskosten	23.000	18.414	18.095
Ondernemingsraad	2.000	224	1.282
Overige personeelskosten	10.000	12.073	14.721
	148.000	174.494	194.443
Afschrijvingen immateriële vaste activa			
Afschrijvingen software	0	2.443	0
	0	2.443	0

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

	Begroting 2019	Exploitatie 2019	Exploitatie 2018
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingen inventaris	13.000	11.266	11.483
	13.000	11.266	11.483
Huisvesting			
Huur bedrijfshuisvesting	160.995	160.621	157.664
Onderhoud huisvesting	3.000	2.624	2.566
Energiekosten	6.000	6.205	5.224
Schoonmaakkosten	1.000	1.122	884
Gemeentelijke heffingen	2.000	1.342	1.189
Bewakings- en beveiligingskosten	3.000	1.667	2.232
Overige huisvestingskosten	2.000	1.031	0
	177.995	174.612	169.759
Kantoorkosten			
Porti	1.000	575	924
Drukwerk	1.000	0	0
Kantoorbenodigdheden	2.000	3.577	1.827
Telefoonkosten (vast)	15.000	11.870	14.478
Contributies en abonnementen	10.000	9.363	10.273
Inventariskosten	0	853	716
Kosten onderhoud inventaris	1.000	29	0
Automatiseringskosten	30.000	55.947	30.232
PR kosten	3.000	10.483	10.262
Website	1.000	7.348	0
	64.000	100.045	68.712
Algemene kosten			
Adviseringskosten	32.000	33.672	6.846
Accountantskosten	15.000	16.335	15.125
Administratiekosten	6.000	12.057	9.023
Kosten juridisch advies	0	7.479	0
Verzekeringen	7.000	6.982	7.733
Overige algemene kosten	5.000	39.981	30.492
	65.000	116.506	69.219
Kosten bestuur			
Ondersteuning	4.000	9.172	3.881
Overige bestuurskosten	2.000	324	1.536
	6.000	9.496	5.417
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rentebaten rekening courant bank	0	70	0
	0	70	0
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Bankkosten en provisie	0	837	221
	0	837	221

WNT-verantwoording 2019

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 2019 € 194.000 (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
HW Boeve	Directievoerder	1-1-2019	31-12-2019	1,0	Ja	Ja	96.820	10.360	194.000	107.180
HW Boeve	Directievoerder	1-1-2018	12-31-2018	1,0	Ja	Ja	93.732	10.281	189.000	104.013

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

Naam	Functie	van	tot	van	tot
J. Tadema	RvT-lid/voorzitter	1-1-2019	31-12-2019	1-1-2018	31-12-2018
R. Meinders	Rvt-lid/vice-voorzitter	1-1-2019	31-12-2019	1-1-2018	31-12-2018
M. Oeverhaus	RvT-lid	1-1-2019	31-12-2019	1-1-2018	31-12-2018
K. Pals	RvT-lid	1-1-2019	31-12-2019		
W. Manuputty	RvT-lid	1-1-2019	31-12-2019		
H. Crebas	RvT-lid/voorzitter			1-1-2018	25-4-2018
I. Kruijshaar	Rvt-lid/vice-voorzitter			1-1-2018	31-12-2018
T. van Meijel	RvT-lid			1-1-2018	25-4-2018
R. Bosma	RvT-lid			1-1-2018	1-10-2018

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.