

# **Jaarverslaggeving**

**2020**

**Stichting De Boei, Sociaal Werk Bunschoten**

**gevestigd te Bunschoten-Spakenburg**

## 2.1 Balans per 31 december 2020

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	<u>17.821</u>	17.821	<u>20.715</u>	20.715
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen en overlopende activa	9.069		6.819	
Liquide middelen	<u>174.794</u>	183.863	<u>203.124</u>	209.943
		<u>201.684</u>		<u>230.658</u>

PASSIVA	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Egalisatiereserve	74.053		72.186	
Bestemmingsreserves	<u>38.026</u>		<u>48.026</u>	
		112.079		120.212
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		89.605		110.446
		<u>201.684</u>		<u>230.658</u>

## 2.2 Staat van baten en lasten 2020

	Realisatie		Begroting		Realisatie	
	2020		2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
Subsidiebaten overheden	775.930		794.380		739.636	
Sponsorbijdragen	-		-		-	
Giften en baten uit fondsenwerving	-		-		-	
Financiële baten	10		-		19	
Overige baten	29.272		4.000		26.885	
<b>Som van de baten</b>		805.212		798.380		766.540
Personeelskosten	554.236		572.950		525.084	
Afschrijvingen op vaste activa	2.894		2.950		3.017	
Financiële lasten	-		-		-	
Overige lasten	256.215		222.480		226.826	
<b>Som van de lasten</b>		813.345		798.380		754.927
<b>Exploitatietekort</b>		8.133-		-		11.613
<b>Resultaatbestemming</b>						
Egalisatiereserve		1.867				7.263
Bestemmingsreserve Automatisering		5.000				4.350
Bestemmingsreserve Automatisering		15.000-				-
Bestemmingsreserve Alarmering		26.190				23.952
Bestemmingsreserve Alarmering		26.190-				23.952-
Bestemmingsreserve Huisvesting		-				-
		8.133-				11.613

## 2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine Organisaties zonder winststreven".

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 passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Baten worden slechts opgenomen voorzover 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.

### ***Vergelijking met voorgaand jaar***

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

### **Continuïteitsveronderstelling**

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

Stichting De Boei is voor de continuïteit afhankelijk van subsidie van de gemeente Bunschoten. Voor 2021 is subsidie toegekend onder de voorwaarden van de Algemene Subsidieverordening Gemeente Bunschoten 2011. De continuïteit van Stichting De Boei is voor deze periode gewaarborgd.

Een duurzame voortzetting van de subsidierelatie mag verondersteld worden.

Door de uitbraak van het Coronavirus in Nederland en de rest van de wereld zijn er verregaande maatregelen getroffen door de Nederlandse overheid om de verspreiding van het virus over een langere periode uit te spreiden.

Stichting De Boei, Sociaal Werk Bunschoten betreft een stichting met een maatschappelijke doelstelling, waarvan de activiteiten worden gesubsidieerd door de gemeente Bunschoten.

Om de taken te kunnen uitvoeren, heeft de stichting de organisatie in samenspraak met de gemeente anders ingericht om zo te kunnen blijven voldoen aan de doelstellingen.

Op basis van voorgaande kan worden geconcludeerd dat de Coronacrisis op dit moment geen materiële impact heeft op deze stichting.

### **Activiteiten**

De stichting heeft tot doel het bevorderen en uitvoeren van het sociaal werk van de gemeente Bunschoten teneinde bij te dragen aan het welzijn en zelfredzaamheid van de inwoners van de gemeente Bunschoten. De stichting tracht dit doel onder meer te bereiken door: het bevorderen van overleg en samenwerking tussen instellingen; het doen organiseren van vormende en ontspanningsactiviteiten voor de doelgroepen; het geven van voorlichting, advies, informatie en ondersteuning; het doen van onderzoeken; het bevorderen van vernieuwing van dienstverlening en voorzieningen voor doelgroepen; methodische psychosociale hulpverlening. Een nadere invulling van activiteiten van Stichting De Boei staat omschreven in de uitvoeringsovereenkomst met de gemeente Bunschoten.

### **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 het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Specifiek voor een bepaalde investering verkregen subsidies zijn rechtstreeks op het geïnvesteerde in mindering gebracht.

De materiële vaste activa waarvan de stichting krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

#### ***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.

#### ***Schulden***

Schulden zijn gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. Schulden zijn gerangschikt onder de kortlopende schulden wanneer deze binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en onder de langlopende schulden als dit niet het geval is.

### **Grondslagen van resultaatbepaling**

#### ***Algemeen***

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

#### ***Pensioenen***

De Boei heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds PGGM. De Boei heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds PGGM, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Boei heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## 2.4 Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Inventaris verhuizing	Inventaris	Computers/ Software	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	-	20.715	-	20.715
Bij: investeringen	-	-	-	-
Af: afschrijvingen	-	2.894	-	2.894
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-	-	-
Af: desinvesteringen aanschafwaarde	-	-	15.270	15.270
Bij: desinvesteringen cumulatieve afschrijving	-	-	15.270	15.270
<b>Boekwaarde per 31 december 2020</b>	<b>-</b>	<b>17.821</b>	<b>-</b>	<b>17.821</b>
Aanschafwaarde	10.000	32.034	5.861	47.895
Cumulatieve afschrijvingen	10.000	14.213	5.861	30.074
Afschrijvingspercentages	10%	10%	20%	

### Vlottende activa

#### Vorderingen en overlopende activa

Deze post is als volgt te specificeren:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Debiteuren	-	-
<i>Overige vorderingen:</i>		
Vordering uitkering ziekte	-	-
Vooruitbetaalde bedragen	5.601	6.229
Nog te ontvangen bedragen	3.468	590
	<b>9.069</b>	<b>6.819</b>

#### Liquide middelen

Deze post is als volgt te specificeren:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Rabobank NL83 RABO 0311 4030 93	30.233	27.973
Rabobank NL83 RABO 0311 4641 06	13.666	39.796
Spaarrekening NL57 RABO 3490 6225 02	130.895	135.355
	<b>174.794</b>	<b>203.124</b>

**Eigen vermogen****Egalisatiereserve en Bestemmingsreserves**

Het verloop van de egalisatiereserve en de bestemmingsreserves kan als volgt worden weergegeven:

	Egalisatie- reserve	Huisvestings- reserve	Automati- seringsreserve	Alarmering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	72.186	-	15.000	33.026	120.212
Bij:	1.867	-	5.000	26.190	33.057
Af:	-	-	15.000-	26.190-	41.190-
Stand per 31 december 2020	<u>74.053</u>	<u>-</u>	<u>5.000</u>	<u>33.026</u>	<u>112.079</u>

**Toelichting:**

Egalisatiereserve: Deze reserve is bedoeld om fluctaties in de normale bedrijfsvoering op te vangen.

Automatiseringsreserve: Deze reserve is gevormd door het bestuur ten behoeve van het vervangen van de server.

Alarmering: Deze reserve is door het bestuur gevormd ten behoeve van de algehele vervanging van de alarmeringsapparaten in verband met technische ontwikkelingen.

Huisvestingsreserve: Deze reserve is door het bestuur gevormd ten behoeve van de verhuizing naar een nieuw pand (gezondheidscentrum) in 2018. In 2018 is het volledige bedrag onttrokken. Reservering komt op 0.

**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	19.799	29.393
Terug te betalen subsidie aan gemeente	4.297	20.500
Terug te betalen subsidie Vroeg Signaleren	2.790	-
Nog te betalen bedragen	8.576	13.247
Vooruit ontvangen bedragen	1.115	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	35.158	31.406
<i>Overige schulden:</i>		
Nog te betalen salarissen	430	437
Opbouw loopbaanbudget	17.440	15.463
	<u>89.605</u>	<u>110.446</u>

**Niet uit de balans blijvende verplichtingen****Meerjarige financiële verplichtingen**

Door De Boei zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte aan de Bickersweg 30, voor een duur van 10 jaar ingaande op 11 april 2018.

Na het verstrijken van de periode wordt de overeenkomst voortgezet voor een aansluitende periode van telkens 3 jaar. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 62.200,-.



## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

### Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Subsidiebaten overheden</b>			
Deze post is als volgt te specificeren:			
Reguliere subsidies gemeente	725.823	734.650	706.012
Terugvordering subsidie gemeente 2020/2019	4.297-		20.500-
Subsidie gemeente Prenatale voorlichting	4.170	4.000	4.056
Subsidie ondersteuning GGZ-problematiek	10.537	10.000	10.250
Separate subsidie Vroeg Signaleren	6.660	6.660	-
Terugvordering subsidie Vroeg Signaleren	2.790-	-	-
Separate subsidie Jeugd aan Zet	2.000	2.000	-
Separate subsidie Buurtbemiddeling	17.696	18.500	-
Separate subsidie Dagbesteding ouderen	-	-	17.190
Separate subsidie Bieb op Diek	-	-	4.180
Subsidie Volwasseneducatie gem. Amersfoort	16.131	18.570	18.448
	<u>775.930</u>	<u>794.380</u>	<u>739.636</u>

#### Toelichting:

Er wordt subsidie ontvangen van de gemeente Bunschoten welke jaarlijks wordt vastgesteld.

Hierop zijn de volgende voorwaarden van toepassing:

- Algemene subsidieverordening 2011;
- Uitvoeringsovereenkomst behorende bij de subsidie 2020.

De formele subsidie eindafrekening 2020 vindt plaats in de loop van 2021 en is vooralsnog niet definitief vastgesteld.

Subsidie Volwasseneducatie is separaat aangevraagd bij de gemeente Amersfoort.

### Financiële baten

Deze post is als volgt te specificeren:

Rentebaten	10	-	19
	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>19</u>

### Overige baten

Deze post is als volgt te specificeren:

Baten Alarmering	26.070	-	23.565
Bijdrage huur derden	-	-	-
Bijdrage Rabobank Stimuleringsfonds tbv verhuizing	-	-	-
VPTZ regeling	3.202	4.000	3.320
Incidentele baten	-	-	-
	<u>29.272</u>	<u>4.000</u>	<u>26.885</u>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<u>805.212</u>	<u>798.380</u>	<u>766.540</u>

## Lasten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Personeelskosten</b>			
Deze post is als volgt te specificeren:			
Lonen en salarissen	435.886	554.450	380.017
Sociale lasten	93.768	-	84.825
Pensioenpremies	37.482	-	33.274
<i>Andere personeelskosten:</i>			
Inhuur personeel	5.324	-	18.750
Uitkering ziekte	33.751-	-	10.282-
Overige personeelskosten	15.527	18.500	18.500
	<u>554.236</u>	<u>572.950</u>	<u>525.084</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>9,4</u>	<u>8,7</u>	<u>8,6</u>

## Afschrijvingen op vaste activa

Deze post is als volgt te specificeren:

Afschrijvingslasten Materiële vaste activa	<u>2.894</u>	<u>2.950</u>	<u>3.017</u>
--	--------------	--------------	--------------

## Financiële lasten

Deze post is als volgt te specificeren:

Rentelasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
-------------	----------	----------	----------

	Realisatie 2020 <u>€</u>	Begroting 2020 <u>€</u>	Realisatie 2019 <u>€</u>
<b>Overige lasten</b>			
Deze post is als volgt te specificeren:			
Huisvestingskosten	79.097	79.450	72.854
Automatiseringskosten	42.903	19.500	19.083
Kantoorkosten	19.612	18.350	18.672
Algemene kosten	11.042	11.850	6.843
<i>Projecten:</i>			
Informatie en advies	935	850	850
Maatschappelijke ondersteuning	982	800	543
Opvoeden en Opgroeien	1.777	3.900	2.768
Prenatale voorlichting	3.944	4.000	4.079
Project Vroeg Signaleren	3.870	6.660	-
Preventie specifieke doelgroepen	2.607	4.350	7.290
Participatieprojecten	9.311	10.450	7.906
Participatieproject volwasseneducatie	16.131	18.570	18.776
Participatieproject Jeugd aan Zet	2.087	2.000	-
Project Buurtbemiddeling	17.720	18.500	-
Participatieproject MEEDOEN	-	-	17.453
Participatieproject Bieb op Diek	-	-	4.192
Mantelzorg	3.886	4.250	2.751
Dag van de Mantelzorg	6.640	6.500	9.214
(Faciliteren) (zorg)vrijwilligers(werk)	6.573	11.500	8.608
Overige activiteiten / onvoorzien	908	1.000	992
Alarmering	26.190	-	23.952
	<u>256.215</u>	<u>222.480</u>	<u>226.826</u>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<u>813.345</u>	<u>798.380</u>	<u>754.927</u>

**Toelichting:**

Voor volwasseneducatie is separaat subsidie aangevraagd bij de gemeente Amersfoort.

## 2.6 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting De Boei, Sociaal Werk Bunschoten. Het voor Stichting De Boei, Sociaal Werk Bunschoten toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

### Bezoldiging topfunctionarissen

<b>Gegevens 2020</b>		
<b>Bedragen x € 1</b>		<b>C.C. Hagelen-Muller</b>
<b>Functiegegevens</b>		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,89
Dienstbetrekking?		ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		52.906
Beloningen betaalbaar op termijn		5.642
<i>Subtotaal</i>		<i>58.548</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		178.667
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>		<b>58.548</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>		
<b>Bedragen x € 1</b>		<b>C.C. Hagelen-Muller</b>
<b>Functiegegevens</b>		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,86
Dienstbetrekking?		ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		47.985
Beloningen betaalbaar op termijn		5.177
<i>Subtotaal</i>		<i>53.162</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		167.056
<b>Bezoldiging</b>		<b>53.162</b>

#### Toelichting:

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De Raad van Toezicht leden, te weten mw. M. Koelewijn (voorzitter), dhr. G. Koelewijn (lid) en mw. E.M. Tempelaar (lid) hebben geen beloning ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.