

# **Jaarverslaggeving**

## **2019**

**Stichting De Boei, Sociaal Werk Bunschoten**

**gevestigd te Bunschoten-Spakenburg**

## 2.1 Balans per 31 december 2019

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	<u>20.715</u>	20.715	<u>23.732</u>	23.732
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen en overlopende activa	6.819		9.549	
Liquide middelen	<u>203.124</u>	209.943	<u>179.250</u>	188.799
		<u><u>230.658</u></u>		<u><u>212.531</u></u>

PASSIVA	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Egalisatiereserve	72.186		64.923	
Bestemmingsreserves	<u>48.026</u>		<u>43.676</u>	
		120.212		108.599
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		110.446		103.932
		<u>230.658</u>		<u>212.531</u>

## 2.2 Staat van baten en lasten 2019

	Realisatie		Begroting		Realisatie	
	2019		2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Subsidiebaten overheden	739.636		757.218		728.685	
Sponsorbijdragen	-		-		-	
Giften en baten uit fondsenwerving	-		-		-	
Financiële baten	19		-		-	
Overige baten	26.885		4.000		30.420	
<b>Som van de baten</b>		766.540		761.218		759.105
Personeelskosten	525.084		542.500		504.481	
Afschrijvingen op vaste activa	3.017		4.950		2.018	
Financiële lasten	-		-		-	
Overige lasten	226.826		213.768		317.323	
<b>Som van de lasten</b>		754.927		761.218		823.822
<b>Exploitatieoverschot</b>		11.613		-		64.717-
<b>Resultaatbestemming</b>						
Egalisatiereserve		7.263				5.641-
Bestemmingsreserve Automatisering		4.350				-
Bestemmingsreserve Alarmering		23.952				17.746
Bestemmingsreserve Alarmering		23.952-				17.746-
Bestemmingsreserve Huisvesting		-				59.076-
		11.613				64.717-

## 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 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2019 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 2020 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 2019	-	23.732	-	23.732
Bij: investeringen	-	-	-	-
Af: afschrijvingen	-	3.017	-	3.017
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-	-	-
Af: desinvesteringen aanschafwaarde	-	-	-	-
Bij: desinvesteringen cumulatieve afschrijving	-	-	-	-
<b>Boekwaarde per 31 december 2019</b>	<b>-</b>	<b>20.715</b>	<b>-</b>	<b>20.715</b>
Aanschafwaarde	10.000	32.034	21.131	63.165
Cumulatieve afschrijvingen	10.000	11.319	21.131	42.450
Afschrijvingspercentages	10%	10%	20%	

### Vlottende activa

#### Vorderingen en overlopende activa

Deze post is als volgt te specificeren:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Debiteuren	-	-
<i>Overige vorderingen:</i>		
Nog te ontvangen bedrag Rotaryclub Bunschoten	-	-
Vordering uitkering ziekte	-	-
Vooruitbetaalde bedragen	6.229	6.262
Nog te ontvangen bedragen	590	3.287
	<b>6.819</b>	<b>9.549</b>

#### Liquide middelen

Deze post is als volgt te specificeren:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Rabobank NL83 RABO 0311 4030 93	27.973	29.956
Rabobank NL83 RABO 0311 4641 06	39.796	9.266
Spaarrekening NL57 RABO 3490 6225 02	135.355	140.028
	<b>203.124</b>	<b>179.250</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 2019	64.923	-	10.650	33.026	108.599
Bij:	7.263	-	4.350	23.952	35.565
Af:	-	-	-	23.952	23.952
Stand per 31 december 2019	<u>72.186</u>	<u>-</u>	<u>15.000</u>	<u>33.026</u>	<u>120.212</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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	29.393	19.209
Terug te betalen subsidie aan gemeente	20.500	40.500
Nog te betalen bedragen	13.247	7.003
Belastingen en premies sociale verzekeringen	31.406	26.928
<i>Overige schulden:</i>		
Nog te betalen salarissen	437	2.397
Opbouw loopbaanbudget	15.463	7.895
	<u>110.446</u>	<u>103.932</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 € 61.590,-.



## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

### Baten

	Realisatie 2019 <u>€</u>	Begroting 2019 <u>€</u>	Realisatie 2018 <u>€</u>
<b>Subsidiebaten overheden</b>			
Deze post is als volgt te specificeren:			
Reguliere subsidies gemeente	706.012	703.400	728.750
Terugvordering subsidie gemeente 2019	20.500-	-	40.500-
Subsidie gemeente Prenatale voorlichting	4.056	4.000	4.000
Subsidie ondersteuning GGZ-problematiek	10.250	10.000	10.000
Separate subsidie Dagbesteding ouderen	17.190	17.190	8.050
Separate subsidie Bieb op Diek	4.180	4.180	-
Subsidie Volwasseneducatie gem. Amersfoort	18.448	18.448	18.385
	<u>739.636</u>	<u>757.218</u>	<u>728.685</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 2019.

De formele subsidie eindafrekening 2019 vindt plaats in de loop van 2020 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	19	-	-
	<u>19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

### Overige baten

Deze post is als volgt te specificeren:

Baten Alarmering	23.565	-	20.532
Bijdrage huur derden	-	-	-
Bijdrage Rabobank Stimuleringsfonds tbv verhuizing	-	-	2.500
VPTZ regeling	3.320	4.000	4.538
Incidentele baten	-	-	2.850
	<u>26.885</u>	<u>4.000</u>	<u>30.420</u>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<u>766.540</u>	<u>761.218</u>	<u>759.105</u>

**Lasten**

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€

**Personeelskosten**

Deze post is als volgt te specificeren:

Lonen en salarissen	380.017	524.000	377.175
Sociale lasten	84.825	-	80.541
Pensioenpremies	33.274	-	33.305
<i>Andere personeelskosten:</i>			
Inhuur personeel	18.750	-	-
Uitkering ziekte	10.282-	-	8.006-
Overige personeelskosten	18.500	18.500	21.466
	<u>525.084</u>	<u>542.500</u>	<u>504.481</u>

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

	<u>8,6</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>3.017</u>	<u>4.950</u>	<u>2.018</u>
--	--------------	--------------	--------------

**Financiële lasten**

Deze post is als volgt te specificeren:

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

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<b>Overige lasten</b>			
Deze post is als volgt te specificeren:			
Huisvestingskosten	72.854	77.150	68.391
<i>Verhuiskosten:</i>			
Huisvestingskosten meerwerk nieuw pand	-	-	51.195
Huur nieuwe pand gezondheidscentrum	-	-	42.471
Huurvermindering De Haven	-	-	39.197-
Service-/verbruiks-/schoonmaakkosten	-	-	5.706
Verhuiskosten	-	-	19.775
Kantoorkosten	37.755	38.500	36.420
Algemene kosten	6.843	11.400	11.670
<i>Projecten:</i>			
Informatie en advies	850	900	566
Maatschappelijke ondersteuning	1.450	1.200	418
Opvoeden en Opgroeien	-	-	3.443
Prenatale voorlichting	4.079	4.000	4.000
Preventie specifieke doelgroepen	9.151	11.350	2.929
Preventie schuldhulpverlening	-	-	3.153
Participatieprojecten	7.906	5.950	4.580
Participatieproject volwasseneducatie	18.776	18.448	18.456
Participatieproject MEEDOEN	17.453	17.190	7.964
Participatieproject Bieb op Diek	4.192	4.180	-
Mantelzorg	2.751	3.000	7.878
Dag van de Mantelzorg / Mantelzorgwaardering	9.214	10.000	42.843
Zorgvrijwilligers(werk)	-	-	-
Faciliteren vrijwilligers(werk)	8.608	9.500	6.916
Overige activiteiten / onvoorzien	992	1.000	-
Alarmering	23.952	-	17.746
	<u>226.826</u>	<u>213.768</u>	<u>317.323</u>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<u>754.927</u>	<u>761.218</u>	<u>823.822</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 2019 € 194.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

### Bezoldiging topfunctionarissen

<b>Gegevens 2019</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)	0,86	
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	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	<b>53.162</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 2018</b>		
<b>Bedragen x € 1</b>	<b>W. Kamphuis</b>	<b>C.C. Hagelen-Muller</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/5	01/09 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,78	0,67
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	22.751	11.752
Beloningen betaalbaar op termijn	2.710	1.299
<i>Subtotaal</i>	<i>25.461</i>	<i>13.051</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	60.987	43.111
<b>Bezoldiging</b>	<b>25.461</b>	<b>13.051</b>

#### Toelichting:

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.

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 2019 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.