

Jaarrekening BWI 2019



Kromstraat 4
4631 KH Hoogerheide
Telefoon: 0164-672049

Inhoud Jaarrekening 2019

Balans per 31 december 2019	2
Staat van baten en lasten over 2019	3
Toelichting op de jaarrekening:	4
Specificaties bij de balans	6
Toelichting op de staat van baten en lasten:	8
Ondertekening bestuur	9
Bijlagen:	
Budget en uitgaven actiekaarten integraal jeugdbeleid en volksgezondheid	I
Analyse resultaat 2019	II

Alle bedragen in dit rapport zijn afgerond op € 1

<u>Balans per</u> <u>na resultaatbestemming</u>	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
Activa		
Materiële vaste activa		
Koelwagen	4.998	7.034
Kantoormaterieel	<u>6.008</u>	<u>6.413</u>
	11.006	13.447
Vorderingen		
Debiteuren	10.084	40.013
Vooruitbetaalde kosten	2.371	0
Overige vorderingen	<u>47.104</u>	<u>1.588</u>
	59.559	41.601
Liquide middelen		
Kas	0	355
Rekening-courant Rabobank	7.317	31.910
Rabo deposito	38.000	12.066
ABNAMRO spaarrekening	73.414	123.302
ABNAMRO deposito	<u>19.593</u>	<u>1.871</u>
	138.324	169.504
Totaal activa	<u><u>208.889</u></u>	<u><u>224.552</u></u>
Passiva		
Eigen vermogen		
Kapitaal:		
Stichtingskapitaal	45	45
Algemene reserve	<u>-34.055</u>	<u>11.293</u>
	-34.010	11.338
Vorzieningen:		
Vervangingsreserve materiële vaste activa	15.325	19.226
Frictiereserve/reservering langdurig zieken	<u>43.500</u>	<u>43.500</u>
	58.825	62.726
	<u>24.815</u>	<u>74.064</u>
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	57.432	24.935
Overige schulden en overlopende passiva	<u>126.642</u>	<u>125.553</u>
	184.074	150.488
Totaal passiva	<u><u>208.889</u></u>	<u><u>224.552</u></u>

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Baten			
Ontvangsten koelversmaaltijden	74.452	75.750	76.631
Gemeentelijke bijdrage steunpunt Statushouders	47.244	47.246	48.130
Projectfinanciering	64.021	70.160	91.573
Actiekaarten integraal jeugdbeleid en volksgezondheid	39.257	55.000	31.012
Overige baten	18.974	16.000	26.989
Gemeentelijke subsidie	663.436	623.437	589.008
Subsidie beheer Kromstraat 4	10.538	17.330	10.538
Subsidie medewerker balie Kromstraat 4	7.083	7.000	0
Totaal	925.005	911.923	873.881
Lasten			
Kosten koelversmaaltijden	65.977	70.750	69.726
Kosten alarmeringstoestellen	0	0	-147
Personeelskosten	681.704	694.313	651.889
Kantoor-en overige kosten	112.131	96.700	108.264
Actiekaarten integraal jeugdbeleid en volksgezondheid	39.257	55.000	30.992
Overige lasten	75.184	78.403	95.603
Totaal lasten	974.254	995.166	956.327
Saldo	-49.249	-83.243	-82.446
Totaal	925.005	911.923	873.881
Het jaarresultaat wordt als volgt bestemd:			
Toevoeging aan algemene reserve	0	0	0
Onttrekking aan algemene reserve	-45.348	-83.243	-25.829
Dotatie frictiereserve/reservering langdurig zieken	27.606	0	5.677
Onttrekking frictiereserve/reservering langdurig zieken	-27.606	0	-5.677
Onttrekking vervangingsreserve materiële vaste activa	-3.901	0	-7.117
Vrijval frictiereserve/reservering langdurig zieken	0	0	-49.500
	-49.249	-83.243	-82.446

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van de Stichting Brede Welzijnsinstelling Woensdrecht (KvK: 50619802), statutair gevestigd te Woensdrecht, bestaan voornamelijk uit het bevorderen van actief burgerschap van de inwoners van de gemeente Woensdrecht, het vergroten van de sociale competenties van de inwoners van de gemeente Woensdrecht, het zorg dragen dat het sociale netwerk rond mensen vergroot wordt en het bijdragen door lokaal welzijnswerk aan het uitstellen van het moment waarop een beroep op formele zorg gedaan wordt.

Toelichting op de grondslagen voor de jaarrekening

Grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Hierbij wordt zoveel mogelijk de aansluiting gezocht met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving.

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 gewaardeerd op nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijk 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.

Continuïteit

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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs minus eventuele investeringssubsidies. De kostprijs bestaat uit de verkrijgingsprijs en overige kosten om het actief op zijn plaats en in de staat voor het beoogde gebruik te brengen.

Na de verkrijging worden de materiële vaste activa gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, minus eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde. Hierbij wordt de lineaire afschrijvingsmethode gehanteerd. De afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs minus eventuele investeringssubsidies en rekening houdend met de restwaarde.

Afschrijvingen vangen aan in het jaar dat de activa in gebruik worden genomen. Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

Vorderingen

Vlottende vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Schulden

Opgenomen rentedragende en niet-rentedragende leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Resultaatbepaling verstrekking koelversmaaltijden

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen bijdragen van deelnemers en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. Het resultaat wordt verantwoord in het jaar waarin de maaltijden zijn geleverd c.q. de beschikbaarstelling van de alarmeringstoestellen heeft plaats gevonden. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Ontvangen bijdragen deelnemers

De ontvangen bijdragen van deelnemers betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan de deelnemers geleverde koelversmaaltijden en verrichte diensten.

Kostprijs van de verstrekking koelversmaaltijden.

Onder de kostprijs van de verstrekking van koelversmaaltijden wordt verstaan de direct aan de deelnemers geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

Overige

De overige opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Subsidies

De subsidies worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Specificaties bij de balans

Materiële vaste activa

	Kantoor- materiaal	Koel- wagen	Totaal
Boekwaarde per 1 januari			
Aanschaffingswaarde	9.946	10.185	20.130
Cumulatieve afschrijvingen	-3.533	-3.150	-6.683
	<u>6.413</u>	<u>7.035</u>	<u>13.447</u>

Mutaties

Investeringen	1.459	0	1.459
Desinvestering	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen desinvestering	0	0	0
Afschrijvingen	-1.864	-2.037	-3.901
	<u>-405</u>	<u>-2.037</u>	<u>-2.442</u>

Boekwaarde per 31 december

Aanschaffingswaarde	11.405	10.185	21.589
Cumulatieve afschrijvingen	-5.397	-5.187	-10.584
	<u>6.008</u>	<u>4.998</u>	<u>11.006</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Vooruitbetaalde kosten		
Centa	869	0
Raet	1.502	0
	<u>2.371</u>	<u>0</u>

Overige vorderingen

Rente bank	0	113
ONZ Vorm Taal	0	244
Pensioenpremies	640	0
Te ontvangen ziekengelden	1.669	601
MFC De Kloek	0	631
Afrekening subsidie To-Taalhuis	4.494	0
Asselbergfundation	300	0
Gemeente Woensdrecht	40.000	0
	<u>47.104</u>	<u>1.588</u>

Toelichting Eigen Vermogen

Kapitaal

	Stand 1-1-2019	Dotatie 2019	Onttrekking 2019	Stand 31-12-2019
Algemene reserve	11.293	0	45.348	-34.055

Voorzieningen

Vervangingsreserve materiële vaste activa

De hoogte van de vervangingsreserves materiële vaste activa wordt aan het einde van het jaar vastgesteld op basis van de te verwachten investeringen in de komende jaren.

De koelwagen waarmee de koelversmaaltijden wekelijks door de vrijwilligers bij de deelnemers worden bezorgd, is in 2017 vervangen.

Verloop vervangingsreserve materiële vaste activa

	Stand 1-1-2019	Dotatie 2019	Onttrekking 2019	Vrijval 2019	Stand 31-12-2019
Geactiveerd koelwagens	7.034	0	2.037	0	4.997
Nog aan te schaffen kantoormaterieel	5.780	0	1.459	0	4.321
Geactiveerd kantoormaterieel	6.412	1.459	1.864	0	6.007
Totaal:	19.226	1.459	5.360	0	15.325

Frictiereserve/reservering langdurig zieken

Door uitbreiding van het aantal personeelsleden in de afgelopen jaren is de kans op onverwachte en niet-begrote uitgaven door niet door de verzekering gedekte kosten bij langdurige ziekte van personeelsleden en andere kosten groter geworden. Deze reservering is bestemd om deze niet-voorzienbare kosten geheel of gedeeltelijk te kunnen opvangen. De gewenste hoogte van deze reservering is bepaald op de gemiddelde personeelskosten van 1,5 Fte hetzij maximaal Euro 93.000.

Omdat de hoogte van het ziekteverzuim in de periode van 2015 tot en met 2018 is gedaald van 12% naar 2%, is de gewenste hoogte van deze reservering bijgesteld naar 0,7 Fte hetzij maximaal Euro 43.500.

Per 31 december 2019 bedraagt de frictiereserve/reservering langdurig zieken Euro 43.500.

Deze reservering zal elke 4 jaar heroverwogen worden, waarbij uitgegaan wordt van een minimale ziekteverzuim van 5%.

	Stand 1-1-2019	Dotatie 2019	Onttrekking 2019	Vrijval 2019	Stand 31-12-2019
Frictiereserve/reservering langdurig zieken	43.500	27.606	27.606	0	43.500

Overige schulden en overlopende passiva

Loonheffing, sociale lasten	39.732	36.676
Pensioenpremies	0	453
Lief en leed	823	1.549
Sportstimuleringsproject	4.357	4.438
Loopbaanbudget	16.948	14.705
Stichting Leergeld	701	938
Reservering restant overuren / verlof	13.450	13.450
Accountants-en advieskosten	0	8.855
Gemeente Woensdrecht	31.383	28.926
Armoedefonds	2.592	0
Stichting ING fonds	2.503	0
Stichting Nationaal Fonds Kinderhulp	830	0
Overige	13.322	15.563
	<u>126.642</u>	<u>125.553</u>

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen:

Huur kopieerapparatuur (contractnummer: 64140031535)

De stichting heeft een huurovereenkomst gesloten voor de huur van kopieerapparatuur. De looptijd is 72 maanden vanaf 2 september 2014 en eindigt op 1 september 2020. De gemiddelde kwartaalkosten bedragen € 573 inclusief BTW en worden jaarlijks geïndexeerd. De resterende huurverplichting tot 1 september 2020 bedraagt € 1.454 inclusief BTW. De huurverplichting voor 2019 bedraagt € 2.293 inclusief BTW.

Huur kopieerapparatuur (contractnummer: 64140038602)

De stichting heeft een huurovereenkomst gesloten voor de huur van kopieerapparatuur. De looptijd is 24 kwartalen vanaf 7 april 2016 en eindigt op 1 april 2022. De gemiddelde kwartaalkosten bedragen € 299 inclusief BTW en worden jaarlijks geïndexeerd. De resterende huurverplichting tot 1 april 2022 bedraagt € 2.453 inclusief BTW. De huurverplichting voor 2019 bedraagt € 1.196 inclusief BTW.

Samenwerkingsovereenkomst bestelauto

De stichting heeft een samenwerkingsovereenkomst voor de bestelauto. De stichting ontvangt voor de duur van deze overeenkomst, met tussenpozen van telkens vijf jaar, een nieuw voertuig om niet. De overeengekomen duur van de exploitatie van het voertuig is telkens vijf jaar. Aan het einde van elke exploitatieduur wordt het voertuig door de stichting teruggegeven. Ten lasten van de stichting komen de gebruikskosten, zoals brandstof, onderhoud, wegenbelasting en verzekering.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Specificatie Projectfinanciering			
Subsidie huiskamerprojecten	0	0	22.200
Subsidie vrijwilligerswerk	0	0	12.000
Subsidie Armoedebeleid	24.468	24.460	19.435
Subsidie VVE / To-taalhuis	39.553	45.700	37.938
	64.021	70.160	91.573
Specificatie overige baten			
Opbrengst cursus Tai Chi	4.766	4.000	4.127
Opbrengst GALM	0	1.000	1.205
Opbrengst Mobiliteit	0	0	4.966
Opbrengst Rots en Water	8.347	10.000	8.369
Rentebaten	9	0	113
Overige	5.852	1.000	8.210
	18.974	16.000	26.989
Specificatie overige lasten			
Kosten curus Tai Chi	3.611	3.000	3.040
Kosten sport & bewegen	0	500	2.869
Kosten Rots en Water	8.327	10.000	7.902
Dementievriendelijke gemeente	1.000	1.000	1.254
Kosten ontmoetingspunt (huiskamers)	1.322	0	2.090
Kosten steunpunt senioren	27	0	0
Kosten steunpunt mantelzorg	2.686	2.500	3.899
Kosten GALM	0	500	727
Kosten steunpunt Statushouders	3.071	1.800	10.836
Kosten Participatieverklaringstraject	580	0	1.410
Kosten Armoedebeleid	14.185	13.403	18.675
Kosten Mobiliteitsproject	0	0	4.737
Kosten VVE / To-taalhuis	39.707	45.700	37.093
Overige lasten	666	0	1.073
	75.184	78.403	95.603
Specificatie personeelskosten			
Bruto salarissen	524.001	509.189	498.635
Sociale lasten	88.619	82.658	80.433
Pensioenpremies	46.683	46.911	44.683
Werkkattent	23.103	20.368	18.198
Autokosten	5.425	6.500	6.307
Reiskosten woon-werk	10.325	10.186	11.279
Cursussen	0	3.000	3.435
Directeur a.i.	0	0	9.474
Overige personeelskosten	20.879	15.500	16.048
	719.036	694.313	688.492
Ontvangen ziekengeld	-27.606	0	-5.677
Vrijval loopbaanbudget	-4.230	0	0
Doorbelaste personeelskosten	-5.496	0	-30.927
	681.704	694.313	651.889
Het gemiddeld aantal fte's in 2018 bedroeg 9,9 (v.j. 8,1).			
Specificatie kantoor- en overige kosten			
Huisvestingskosten	22.035	7.500	7.470
Kantinekosten	338	1.000	1.056
Kantoormiddelen, porti, telefoon	6.641	9.750	10.083
Afschrijving kantoormaterieel	1.864	2.000	3.950
Boekverlies op gedesinvesteerde kantoormaterieel	0	0	1.130
Kosten openbaar vervoer	88	0	19
Loonadministratie	4.657	5.000	4.827
Abonnementen en contributies	3.237	3.750	3.559
Automatisering	40.554	31.500	33.384
Accountants- en advieskosten	1.642	12.000	14.231
Bankkosten	439	750	664
Verzekeringen	1.373	1.500	1.293
Tol- en parkeergeld	95	50	29
Kosten vrijwilligers	13.295	13.350	15.075
Voorzieningenteam	3.879	2.000	1.576
Jongerenwerk	154	1.000	2.562
Kwaliteitskeurmerk	3.653	1.500	567
Algemene kosten	2.550	500	998
PR-kosten	3.431	3.000	4.293
Overig	2.206	550	1.497
	112.131	96.700	108.264

Ondertekening bestuur

Hoogerheide, 2020

W. Damme (Vice-voorzitter)

R.R. Krones (Penningmeester)

C.A.J.M. Rommens (Secretaris)

Budget en uitgaven actiekaarten integraal jeugdbeleid 2019

nr.	Actie	Uitgaven (van de gemeente ontvangen)	
		Budget 2019	2019
1	Dag van de mantelzorg	4.745	4.433
2	Mantelzorg monoloog	3.757	3.392
3	Zeilen met jonge mantelzorgers	350	0
4	alcohol en jongeren	0	0
5	Faalangst	0	0
6	Gastlessen voor PO en VO	0	0
7	Ouderteam	2.304	856
8	Lezing / training ouderschap aan professionals	2.119	944
9	KIES voor gescheiden ouders	0	0
10	KIES gescheiden opvoeden	1.443	170
11	"Op weg" bij scheiding	3.015	545
12	Opvoedondersteuning	2.401	2.137
13	Sociale vaardigheden	163	141
14	75+ voorlichting	1.108	887
15	Interactieve voorstelling in het kader taboe doorbreking dementie	3.680	313
16	"Weet je nog festival"	2.105	1.550
17	Schoolbasketbaltour	902	532
18	Schoolsportmix	3.510	3.495
19	Veldrijcompetitie	3.530	3.518
20	Trendy sport jongeren	2.390	2.174
21	Sportinstuif voor jongeren	2.800	2.465
22	Dementheek	1.450	1.407
23	Voorlichting en preventie activiteiten	600	10
24	Activiteit 10 jaar jongerenwerk	2.980	1.797
25	Inloop materialen	900	798
26	Valtraining	5.280	5.299
27	Activiteit georganiseerd voor jongeren door jongeren	1.400	497
28	Training reanimeren voor jongeren	550	104
29	Pilot ketenaanpak "Signalering overgewicht bij kinderen in Ossendrecht"	1.500	1.500
30	Voorlichtingsmiddag voor ouderen Huijbergen	295	295
	Restant budget in beheer bij de BWI	18	0
		55.295	39.257
	De actiekaarten 5 tot en met 13, 15, 22, 29 en 30 zijn door derden betaald	18.370	8.307
	De overige actiekaarten zijn door de stichting betaald	36.925	30.950
		55.295	39.257

Analyse resultaat 2019

Resultaat 2019 volgens goedgekeurde begroting	83.243
Extra toegekende subsidie 2019	40.000
	<hr/>
	43.243
Meerkosten 2019	
- Indexatie lonen	4.905
- Eénmalige inrichting automatisering	7.260
- Extra accounts automatisering werkplekken	4.200
- Huisvesting	15.000
	<hr/>
	31.365
	<hr/>
	74.608
Minderkosten 2019	
- Accountantscontrole jaarrekening 2019	12.000
	<hr/>
	12.000
Verwacht resultaat 2019	<hr/>
	62.608
Werkelijk resultaat 2019	49.249
	<hr/>
	<u>13.359</u>