

**STICHTING ZORG EN ONDERWIJS NU
TE WOENSDRECHT**

Jaarrekening 2018

Dit rapport is verzorgd door WPE adviseurs & accountants, www.wpenijkerk.nl,
Oude Barneveldseweg 85, 3862 PS, Nijkerk, 033-2456737, info@wpenijkerk.nl

Inhoudsopgave

1.	Samenstelverklaring	2
2.	Informatie over de stichting	3
3.	Balans per 31 december 2018	4
4.	Staat van baten en lasten over 2018	5
5.	Algemene toelichting	6
6.	Toelichting op de balans	7
7.	Toelichting op de staat van baten en lasten	9

Aan het bestuur van:
Stichting Zorg en Onderwijs Nu
Middelland 5
4617 MH BERGEN OP ZOOM

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
40187	L. Voorburg	1 april 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw stichting.

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Stichting Zorg en Onderwijs Nu te Woensdrecht, waarin begrepen de balans met tellingen van € 84458 en de staat van baten en lasten sluitende met een overschot van € -91, samengesteld.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Zorg en Onderwijs Nu te Woensdrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie.

Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 met de daarbij horende toelichting.

In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Zorg en Onderwijs Nu.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
WPE Adviseurs & Accountants

J.D. van Essen
Accountant-Administratieconsulent

Informatie over de stichting

Rechtsvorm

De stichting is opgericht op 17 januari 2012.
De statuten zijn voor het laatst gewijzigd op 16 december 2015.
De stichting is statutair gevestigd te Woensdrecht.

Doelstelling

De doelstelling luidt volgens de statuten:

De stichting heeft ten doel:

- a. het bieden van een kwalitatief goede ontwikkelingsstimulatie en zorg aan mensen met (meervoudige) beperkingen;
- b. het bevorderen van dagelijks terugkerende contacten tussen mensen met en zonder (meervoudige) beperkingen;
- c. het meewerken aan (de ontwikkeling van) methodes gericht op goede ontwikkelingsstimulatie aan mensen met (meervoudige) beperkingen;
- d. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Bestuur

In het verslagjaar werd het bestuur gevormd door:

Mevrouw M.M.L. Geers- van der Poel	Voorzitter
Mevrouw A. van de Ven	Secretaris
De heer P.A.C. Geers	Penningmeester
De heer P.A.M. Meeuwisse	Lid
Mevrouw B. van de Ven	Lid
De heer S.J. Dijkmans	Lid
De heer L.W.J. Verdaasdonk	Lid

Raad van Toezicht

In het verslagjaar werd de raad van toezicht gevormd door:

De heer L.W. de Beer	Lid
De heer J.C.S.P. van Hoogtegem	Lid
de heer P.J.C. van Eekelen	Voorzitter

Vaststelling jaarrekening voorgaand jaar

In de bestuursvergadering gehouden op 1 april 2018 is de jaarrekening 2017 ongewijzigd goedgekeurd.

Balans per 31 december 2018

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inventaris	1.550	7.400
	<u>1.550</u>	<u>7.400</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	38.801	15.416
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>18.208</u>	<u>17.344</u>
Liquide middelen	<u>25.899</u>	<u>50.258</u>
	<u><u>84.458</u></u>	<u><u>90.418</u></u>
Passiva		
Stichtingsvermogen		
Vrije reserves	51.130	51.221
	<u>51.130</u>	<u>51.221</u>
Voorzieningen		
Bestedingsreserve	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	9.038	2.683
Overige belastingen	7.595	6.522
Overige schulden en overlopende passiva	<u>16.695</u>	<u>29.992</u>
	<u>33.328</u>	<u>39.197</u>
	<u><u>84.458</u></u>	<u><u>90.418</u></u>

Staat van baten en lasten over 2018

	Gerealiseerd 2018	Gerealiseerd 2017
	€	€
Baten		
Donaties	1.690	11.433
Wlz-zorg	65.667	57.267
Zvw-zorg	0	14.423
Jeugdwet	97.972	64.180
Overige baten	0	13.161
	<u>165.329</u>	<u>160.464</u>
Lasten		
Directe bestedingen	6.949	18.675
Loonkosten	130.311	121.999
Overige personeelskosten	8.393	9.710
Afschrijvingen	5.850	6.070
Huisvestingskosten	5.519	5.548
Kantoorkosten	926	1.016
Algemene kosten	7.338	8.623
Financiële lasten en soortgelijke kosten	134	112
	<u>165.420</u>	<u>171.753</u>
Saldo baten en lasten	<u>-91</u>	<u>-11.289</u>
Aanwending overschot/tekort		
Toevoeging aan de vrije reserves	0	0
Onttrekking van de vrije reserves	-91	-11.289
	<u>-91</u>	<u>-11.289</u>

Algemene toelichting

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per post in balans of resultatenrekening.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Voor afschrijvingen geldt een afschrijvingspercentage van 20%, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten (indien materieel). Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het exploitatiesaldo

Algemeen

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het boekjaar.

De baten worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd; verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Baten

Onder baten wordt verstaan de ontvangen gelden en de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het boekjaar verrichte diensten, waarbij de verrichte diensten tot aan de balansdatum worden gebaseerd op de verhouding tot de totaal te verrichten diensten.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en -lasten worden tijdevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	<u>Inventaris</u>
	€
Stand per 1 januari 2018	
Aanschafwaarde	30.338
Cumulatieve afschrijvingen	<u>22.938</u>
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u><u>7.400</u></u>
Mutaties boekjaar	
Investerings	0
Afschrijvingen	<u>5.850</u>
	<u><u>-5.850</u></u>
Stand per 31 december 2018	
Aanschafwaarde	30.338
Cumulatieve afschrijvingen	<u>28.788</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u><u>1.550</u></u>
Afschrijvingspercentages	20%

Vlottende activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>38.801</u>	<u>15.416</u>
	<u><u>38.801</u></u>	<u><u>15.416</u></u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Huur	3.208	7.167
Pensioenfonds Zorg & Welzijn	975	990
Ziekengeld	4.071	6.816
Collecte NSGK	1.491	0
Arbodienst	<u>8.463</u>	<u>2.371</u>
	<u><u>18.208</u></u>	<u><u>17.344</u></u>
Liquide middelen		
Rekening-courant Rabobank	20.899	258
Rekening-courant spaarrekening Rabobank	<u>5.000</u>	<u>50.000</u>
	<u><u>25.899</u></u>	<u><u>50.258</u></u>

Stichtingsvermogen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Vrije reserves		
Stand per 1 januari 2018	51.221	62.510
Saldo baten en lasten verslagjaar	-91	-11.289
Stand per 31 december 2018	<u>51.130</u>	<u>51.221</u>

Voorzieningen

Bestedingsreserve		
Stand per 1 januari 2018	0	0
Toevoegingen	0	0
Bestedingen uit voorziening	0	0
Stand per 31 december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>

Kortlopende schulden

Crediteuren		
Crediteuren	<u>9.038</u>	<u>2.683</u>
	<u>9.038</u>	<u>2.683</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>7.595</u>	<u>6.522</u>
	<u>7.595</u>	<u>6.522</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Netto loon	11.293	17.015
Vakantiegeld	4.361	4.479
Pensioenfonds Zorg en Welzijn	130	7.241
Verzekering	0	64
SDW	0	0
Overige schulden	<u>911</u>	<u>1.193</u>
	<u>16.695</u>	<u>29.992</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan terzake van huur van een bedrijfsruimte (€ 5.208 per jaar). De overeenkomst verloopt elk jaar per 1 augustus met een opzegtermijn van 3 maanden.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Gerealiseerd 2018 €	Gerealiseerd 2017 €
Baten		
Donaties		
Donaties algemeen	1.690	11.433
	<u>1.690</u>	<u>11.433</u>
Wlz-zorg		
Wlz-zorg	65.667	56.866
Wlz-zorg vervoer	0	401
	<u>65.667</u>	<u>57.267</u>
Zvw-zorg		
Zvw-zorg	0	14.105
Zvw-zorg vervoer	0	318
	<u>0</u>	<u>14.423</u>
Jeugdwet		
Jeugdwet	97.972	64.180
	<u>97.972</u>	<u>64.180</u>
Overige baten		
Extra baten uit nacalculatie	0	13.161
	<u>0</u>	<u>13.161</u>
Lasten		
Directe bestedingen		
Werk door derden	6.949	18.675
	<u>6.949</u>	<u>18.675</u>

	Gerealiseerd 2018 €	Gerealiseerd 2017 €
Loonkosten		
Lonen en salarissen	123.619	99.064
Sociale lasten	21.691	16.808
Ziekteverzuimverzekering	8.899	2.100
Pensioenfonds	9.841	10.773
Eindejaarsreservering	1.541	13.010
Ontvangen ziekengeld	-35.280	-19.756
	<u>130.311</u>	<u>121.999</u>
Overige personeelskosten		
Cursusgeld	1.464	2.473
Reiskosten	5.153	3.314
Onkosten vrijwilligers	0	1.092
Onkosten medewerkers	650	2.564
Overige personeelskosten	1.126	267
	<u>8.393</u>	<u>9.710</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 4 werknemers in dienst (2017: 3)		
Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>5.850</u>	<u>6.070</u>
Huisvestingskosten		
Huur	5.208	5.063
Overige huisvestingskosten	311	485
	<u>5.519</u>	<u>5.548</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigheden	75	235
Portiekosten	41	8
Contributies en abonnementen	400	400
Drukwerk	0	55
Telefoonkosten	410	318
Overige kantoorkosten	0	0
	<u>926</u>	<u>1.016</u>
Algemene kosten		
Onderhoudskosten inventaris	156	134
Kleine aanschaffingen	1.706	2.880
Advertentiekosten	51	45
Reis- en verblijfkosten	0	0
Computerkosten	0	115
Representatiekosten	125	333
Verzekeringen	1.216	1.086
Accountants- en administratiekosten	3.698	4.144
Overige kosten	386	-114
	<u>7.338</u>	<u>8.623</u>
Financiële lasten en soortgelijke kosten		
Rente- en bankkosten rekening-courant	134	112
	<u>134</u>	<u>112</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Bergen op Zoom, 1 april 2019

.....
Mevrouw M.M.L. Geers- van der Poel
Voorzitter bestuur

.....
Mevrouw A. van de Ven
Secretaris

.....
De heer P.A.C. Geers
Penningmeester