

Stichting Vrijwilligers en Mantelzorg Centrale Almere
Almere

Jaarverslag 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

BESTUURSVERSLAG

1	Bestuursverslag over 2017	3
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	9
2	Staat van baten en lasten over 2017	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	14
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	20

OVERIGE GEGEVENS



gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden

BESTUURSVERSLAG OVER 2017

Algemeen

De Stichting Vrijwilligers en Mantelzorg Centrale Almere is gevestigd in Almere en heeft de volgende doelstellingen:

- versterken en ontwikkelen van vrijwillige inzet in Almere;
- versterken, verlichten en ondersteunen van mantelzorgers in Almere, zodanig dat zij met voldoening hun mantelzorgtaken kunnen uitvoeren zonder overbelast te raken;
- bieden van betekenisvol vrijwilligerswerk, gericht op ondersteuning van zelfredzaamheid, het bevorderen van de eigen kracht van burgers en het bevorderen van participatie;
- uitdragen van een informele werkwijze, waarin vrijwilligers, mantelzorgers en het sociale netwerk een belangrijke plaats innemen.

Binnen de VMCA zijn alle medewerkers, vrijwillige en betaalde, samen verantwoordelijk voor de realisatie van deze doelstellingen.

De VMCA is door de belastingdienst aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling en aldus geregistreerd als ANBI.

Bestuur en directie

De stichting heeft een bestuur, dat de hoofdlijnen van het beleid vaststelt en toezicht houdt op de uitvoering van het beleid. Het bestuur stelt onder meer het jaarplan, het jaarverslag en de jaarrekening vast en is belast met de benoeming en ontslag van de directeur.

Zitting in het bestuur hebben:

- Gerdien van der Ent
- Erwin Hietland
- Francis Meester
- Jan Nieuwenhuizen (voorzitter)
- Christian Wiedeman

Alle bestuursleden vervullen hun functie op vrijwillige basis, zonder vergoeding. Er hebben geen wijzigingen in de bestuurssamenstelling plaatsgevonden.

Het bestuur heeft in 2017 5 reguliere vergaderingen gehad. Daarnaast is eenmaal overleg geweest met de ondernemingsraad en is tweemaal bestuurlijk overleg gevoerd met wethouder René Peeters. Het bestuur is tevens betrokken bij de kwaliteitskring Publiek Verantwoorden. Onderwerpen die dit jaar actueel en besproken zijn: bespreken en vaststellen van de jaarstukken, uitkomsten medewerkerstevredenheidsonderzoek en bijbehorend plan van aanpak, de planning en control cyclus, innovatie in het werkveld en doorontwikkeling naar expertisecentrum, de samenwerking met de convenantpartners van de wijkteams en de doorontwikkeling van de wijkteams. Het bestuur hecht eraan om te besturen volgens de governancecode van de brancheorganisatie Sociaal Werk Nederland. In het kader van good governance heeft het bestuur in december de jaarlijkse zelfevaluatie uitgevoerd.

De dagelijkse leiding is in handen van de directeur, Jolien Hoek. De VMCA heeft een eenkoppige directie. Bestuur en managementteam hebben een gezamenlijke bijeenkomst gehad, in het teken van de visie op het toekomstige beleid.

Verantwoording

Door middel van deze jaarrekening en het bijbehorende inhoudelijke jaarverslag (<http://www.vmca.nl/verantwoording>) legt de VMCA op een transparante wijze verantwoording af aan officiële en informele partners. De middelen zijn ingezet om het Almeerse vrijwilligerswerk te bevorderen en te versterken, om zinvolle en aantrekkelijke vrijwilligersactiviteiten en projecten te organiseren en om de expertise op het gebied van mantelzorg zodanig uit te dragen, dat mantelzorgers op een betekenisvolle manier hun mantelzorgtaken kunnen uitvoeren zonder dat zij overbelast raken. De middelen zijn ook ingezet om de wijkteams te bemensen en hiermee een bijdrage te leveren aan de doelstellingen van de wijkteams.

De VMCA legt ook verantwoording af tegenover gemeente Almere en maatschappelijke partners, o.a. door middel van vertelsessies en in de kwaliteitskring Publiek Verantwoorden.

Exploitatiesaldo

De VMCA sluit 2017 af met een positief exploitatieresultaat van € 46.230. Na verwerking van de ten laste van de bestemmingsreserves gebrachte bedragen van in totaal € 6.007 resulteert een bedrag van € 52.237 dat aan de risicoreserve is toegevoegd. Van het bedrag van € 6.007 is € 4.416 ten laste van de bestemmingsreserve computernetwerk gebracht en € 1.591 ten laste van de bestemmingsreserve IKB. In 2016 behaalde de VMCA een negatief exploitatieresultaat van € 42.249.

In 2017 kwamen de totale baten op € 2.715.000 tegen € 2.621.000 in 2016. Het aandeel van de subsidie van de Gemeente Almere hierin bedroeg in 2017 ruim 94%, in 2016 93%.

Risicoprofiel en risicoreserve

De VMCA is een maatschappelijke organisatie en kiest voor een risico-averse en behoudende positie. De organisatie streeft er naar de financiële stabiliteit te waarborgen en haar reputatie te beschermen en hanteert daarbij een planningshorizon van 5 jaar.

Door het treffen van voorzieningen of reserves kunnen risico's vroegtijdig in de financiële verantwoording zichtbaar worden gemaakt. Er zijn echter ook risico's die niet beheersbaar zijn en niet voorzien kunnen worden. Vooral als deze risico's een structurele doorwerking hebben, zijn structurele aanpassingen in de exploitatie nodig. Omdat die aanpassingen tijd vergen zijn financiële buffers nodig. De VMCA heeft voor haar risicoprofiel de volgende risicogebieden benoemd:

1. Stabiliteit van de subsidieverlening

De VMCA is nagenoeg volledig afhankelijk van de door de Gemeente Almere verstrekte subsidie. Substantiële verlaging of geheel wegvallen, leidt tot reductie van het aantal medewerkers waarvoor de VMCA als goed werkgever krachtens wetgeving haar verplichtingen (transitievergoedingen) aan haar medewerkers dient na te komen. Ook het uitblijven, in de afgelopen jaren, van indexering van de jaarlijkse subsidie vormt, door het niet meegroeien met cao-afspraken, een risico voor het met de dezelfde omvang kunnen voortzetten van de dienstverlening en kan gevolgen hebben voor de noodzakelijk geachte personele omvang.

2. Arbeidsverhoudingen

Door de ontwikkelingen in het sociaal domein en de zich verder ontwikkelende dienstverlening van de VMCA kan het gebeuren dat medewerkers niet langer passen in de functie die zij uitoefenen. Daarnaast kunnen arbeidsconflicten optreden. In beide situaties kan de VMCA overgaan tot ontslag van de werknemer. De gevolgen hiervan vormen een financieel risico voor de VMCA en vereisen een toereikende buffer.

3. Veranderend sociaal domein

De transitie van het Sociaal Domein zal de komende jaren zeker nog doorwerken. Dit kan ook consequenties hebben voor de VMCA. Deze veranderingen zijn nog moeilijk in risico's te vertalen, maar de kans dat de VMCA wordt geconfronteerd met de financiële gevolgen voor de risicoreserve is niet denkbeeldig.

De VMCA heeft bovengenoemde risico's in 2016 vastgelegd in een risicoanalyse. Deze analyse is besproken met de gemeente Almere. Naar aanleiding hiervan heeft de gemeente het volgende besloten en vastgelegd:

- De gemeente kan langlopende subsidies niet van het ene op het andere jaar stopzetten, maar zal dat zo nodig gefaseerd in 4 jaar doen;
- De gemeente gaat akkoord met het streven van de VMCA naar een risicoreserve van 20%;
- Als de afgesproken resultaten met minder middelen zijn bereikt en de overeengekomen prestaties zijn geleverd mag de VMCA per gesubsidieerde activiteit maximaal 5% van het bijbehorende subsidie toevoegen aan de risicoreserve. In totaal mag de toevoeging niet meer bedragen dan 2% van het aan de VMCA voor alle activiteiten toegekende subsidiebedrag.

De gemeente erkent dat mogelijke veranderingen binnen het sociale domein het belangrijkste financiële risico vormt voor de VMCA.

Eind 2017 staat de risicoreserve op € 300.000. Dat is 11,7 % van de door de Gemeente Almere verstrekte subsidie. Het bestuur streeft naar een risicoreserve van 20% van de subsidie.

Vooruitblik op 2018

De gemeente Almere heeft voor 2018 2,5 % loon-en prijscompensatie toegezegd. De volgende subsidiebedragen zijn door de Gemeente Almere beschikbaar gesteld voor 2018:

- Expertisecentrum Mantelzorg	€ 591.600
- Ketenzorg dementie	€ 87.125
- Vrijwilligersactiviteiten	€ 743.500
- Wijkteams(incl. administratieve spreekuren)	€ 786.634
- Ondersteuning vrijwilligerswerk	€ 474.125

Voorts zijn nog subsidiebedragen inzetbaar voor een aantal activiteiten waarvoor in 2017 door de gemeente al subsidie is toegekend. In totaal betreft dit een bedrag van bijna € 147.000. Voor de maatschappelijk begeleiding van vluchtelingen in 2018 is bijna € 46.000 beschikbaar. Door overige subsidieverstrekkers (o.a. ministerie VWS) is een bedrag van € 61.000 toegekend.

In de begroting 2018 zijn de baten uit subsidies en overige bijdragen gelijk aan de lasten waardoor per saldo een nihil resultaat resteert.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN PER SUBSIDIËNT

	Totaal	Gemeente Almere	Ministerie van VWS	Oranjerfonds Gewoon Opgroeien	Oranjerfonds Groepstraining Jongeren	Oranjerfonds Groepstraining Jongeren 2014-2016	ASV	MEE-IJsseloevers
	€	€	€	€	€		€	€
BATEN 2017								
Subsidies	2.659.990	2.565.930	36.978	27.000	15.000	-1.690	16.235	538
Vergoeding maatschappelijke begeleiding vluchtelingen	31.600	31.600						
Overige vergoeding op declaratiebasis	7.118	7.118						
Overige baten	16.620	14.995	250					1.375
Financiële baten en lasten	25	25						
	2.715.354	2.619.668	37.228	27.000	15.000	-1.690	16.235	1.913
LASTEN								
Personele kosten								
Personele kosten projecten	2.113.175	2.036.619	27.601	24.056	11.383		11.890	1.625
Verzuimverzekering	44.772	43.150	585	510	241		252	34
Overige personeelskosten	45.768	44.110	598	521	247		258	35
Deskundigheidsbevordering	38.900	37.491	508	443	209		219	30
	2.242.614	2.161.369	29.292	25.530	12.080		12.619	1.725
Huisvestingskosten								
Huur	66.941	64.088	1.333	995	525			
Overige huisvestingskosten	11.184	10.689	222	166	87			
	78.105	74.777	1.555	1.161	612			
Administratie- en accountantskosten								
Accountants- en advieskosten	13.800	13.304	193	138	82		83	
Administratiekosten incl. salarisverwerking	24.866	23.972	347	250	148		149	
	38.666	37.276	540	388	229		232	
Kantoorkosten								
Kantoorbehoeften, telefoon, porti, drukwerk etc.	63.244	58.385	2.809	918	445		783	124
Abonnementen en overige kantoorkosten	43.621	40.256	1.799	633	307		540	86
	106.865	98.621	4.408	1.551	751		1.324	210
Afschrijvingskosten								
	22.792	21.607	454	338	189		204	
Organisatiekosten								
Kosten publiciteit	55.358	54.493	223	168	350		125	
Kosten vrijwilligers / mantelzorgers projecten	110.325	108.600	444	335	697		249	
Overige organisatiekosten	13.831	13.606	58	44	91		33	
	179.515	176.699	725	547	1.137		407	
Financiële baten en lasten	567	567						
TOTAAL LASTEN	2.669.124	2.570.916	36.974	29.516	14.998	0	14.785	1.935
EXPLOITATIERESULTAAT	46.230	48.752	254	-2.516	2	-1.690	1.450	-23

Ondertekening bestuur

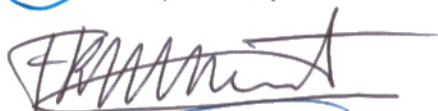
Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

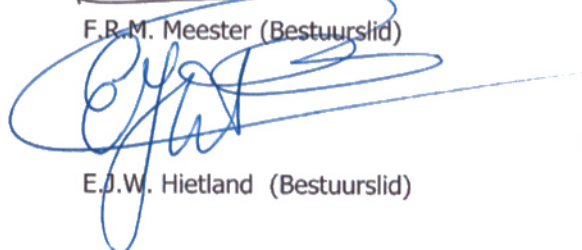
Almere, 21 februari 2018

A blue ink signature, appearing to be 'J. Hoek', written in a cursive style.

J.O. Hoek (Directeur)

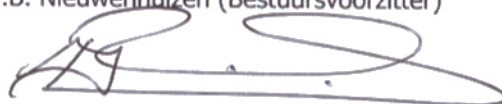
A black ink signature, appearing to be 'F.R.M. Meester', written in a cursive style.

F.R.M. Meester (Bestuurslid)

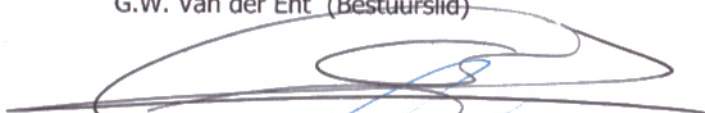
A blue ink signature, appearing to be 'E.J.W. Hietland', written in a cursive style.

E.J.W. Hietland (Bestuurslid)

J.B. Nieuwenhuizen (Bestuursvoorzitter)

A black ink signature, appearing to be 'J.B. Nieuwenhuizen', written in a cursive style.

G.W. Van der Ent (Bestuurslid)

A black ink signature, appearing to be 'G.W. Van der Ent', written in a cursive style.

C. Wiedeman (Bestuurslid)

A blue ink signature, appearing to be 'C. Wiedeman', written in a cursive style.

JAARREKENING 2017



gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
voor resultaatbestemming

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		37.694		27.288
Viottende activa					
Overige vorderingen					
Debiteuren	(2)	148.534		196.775	
Overlopende activa		<u>70.792</u>		<u>60.400</u>	
			219.326		257.175
Liquide middelen	(3)		604.789		466.120

861.809

750.583

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(4)				
Risicoreserve		300.519		248.281	
Bestemmingsfondsen		53.654		53.654	
Bestemmingsreserves		33.082		39.089	
			387.255		341.024
Kortlopende schulden	(5)				
Crediteuren		58.396		63.418	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		149.558		136.805	
Overige schulden		146.659		122.150	
Overlopende passiva		119.941		87.186	
			474.554		409.559
		<u>861.809</u>		<u>750.583</u>	

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
		€	€	€
Baten				
Subsidies gemeente Almere	(6)	2.565.930	2.509.915	2.424.699
Bijdragen gemeente Almere op declaratiebasis	(7)	38.718	40.000	67.226
Overige baten	(8)	110.681	97.126	128.996
Financiële baten		25	-	550
		<u>2.715.354</u>	<u>2.647.041</u>	<u>2.621.471</u>
Lasten				
Personele lasten	(9)	2.113.174	2.108.000	2.083.821
Afschrijvingen		22.791	22.500	24.687
Overige lasten	(10)	532.591	522.500	554.803
Financiële lasten		568	-	408
		<u>2.669.124</u>	<u>2.653.000</u>	<u>2.663.719</u>
Exploitatieresultaat		<u>46.230</u>	<u>-5.959</u>	<u>-42.248</u>
Resultaatbestemming				
Risicoreserve		52.237	-	-
Bestemmingsreserves		-6.007	-5.959	-42.248
		<u>46.230</u>	<u>-5.959</u>	<u>-42.248</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE TOELICHTING

Doelstelling van de stichting

De Stichting Vrijwilligers en Mantelzorg Centrale Almere stelt zich ten doel:

- versterken en ontwikkelen van vrijwillige inzet in Almere;
- versterken, verlichten en ondersteunen van mantelzorgers in Almere, zodanig dat zij met voldoening hun mantelzorgtaken kunnen uitvoeren zonder overbelast te raken;
- bieden van betekenisvol vrijwilligerswerk, gericht op ondersteuning van zelfredzaamheid, het bevorderen van de eigen kracht van burgers en het bevorderen van participatie;
- uitdragen van een informele werkwijze, waarin vrijwilligers, mantelzorgers en het sociale netwerk een belangrijke plaats innemen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De activa en passiva worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde. Bij het opstellen van de jaarrekening dient de leiding van de stichting, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

De jaarrekening is overeenkomstig Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 "Kleine Organisaties-zonder-winststreven" opgesteld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, als beperkingen in de vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

Omzetbelasting

De stichting is niet belastingplichtig voor de Omzetbelasting, aangezien de stichting onbelaste dan wel vrijgestelde BTW prestaties verricht.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET EXPLOITATIESALDO

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil van de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor genoemde waarderingsgrondslagen. Lasten die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Subsidiebaten

Subsidies van overheden worden verantwoord in het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Afwijkingen tussen toegezegde subsidies en de gerealiseerde bedragen worden verwerkt in het jaar waarin deze verschillen betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. De overige baten worden verantwoord in het jaar waarin de opbrengst betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Pensioenen

De Stichting heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op pensioen op basis van het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de Stichting. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het pensioenfonds Zorg en Welzijn. De Stichting betaalt hiervoor premies waarvan 52% door de werkgever wordt betaald en 48% door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De dekkingsgraad bedroeg eind december 2017 (101,2%). De maandelijkse dekkingsgraad wordt met ingang van 2015 berekend als gemiddelde van de actuele dekkingsgraden van de voorafgaande twaalf maanden. Met de maatregelen uit het in maart 2017 geactualiseerde herstelplan streeft PFZW naar een dekkingsgraad van 124,3% in 2026. Jaarlijks dient een nieuw plan te worden gemaakt gericht om de beoogde dekkingsgraad te bereiken.

De Stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het betreft een bedrijfstakpensioenfonds. Derhalve wordt het pensioen in de jaarrekening verwerkt als zijnde een toegezegde bijdrageregeling.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Vennootschapsbelasting

De stichting is niet belastingplichtig voor vennootschapsbelasting.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	
Kostprijs	77.281
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-49.993
	<u>27.288</u>
Mutaties	
Investeringen	33.197
Afschrijvingen	-22.791
	<u>10.406</u>
Boekwaarde per 31 december 2017	
Kostprijs	110.478
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-72.784
	<u>37.694</u>
Afschrijvingspercentages	
	%
Inventaris	33,33

VLOTTENDE ACTIVA

2. Overige vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overlopende activa		
Gemeente Almere, bijdrage wijkteams	-	814
Verzekeringspremies	48.288	47.321
RAET salarisverwerking 1e halfjaar 2018	5.152	5.071
Softwarelicenties	-	1.369
Zorg en welzijn	370	-
Vooruitbetaald project Eenzaamheid in Almere	9.075	-
ASV project Supercool	3.165	-
Overige overlopende activa	4.742	5.825
	<u>70.792</u>	<u>60.400</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	603.281	465.345
Kas	1.508	775
	<u>604.789</u>	<u>466.120</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2017 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

PASSIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
4. Eigen vermogen		
Risicoreserve	300.519	248.281
Bestemmingsreserves	33.082	39.089
	333.601	287.370
Bestemmingsfondsen	53.654	53.654
	387.255	341.024
	2017	2016
	€	€
Risicoreserve		
Stand per 1 januari	248.282	248.281
Resultaatbestemming	52.237	-
Stand per 31 december	300.519	248.281

De risicoreserve is gevormd om risico's op te vangen die niet door het regulier programmasubsidie van de Gemeente Almere worden gedekt en van zodanige omvang zijn dat ze van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de VMCA. Met de risicoreserve kan de VMCA niet-begrote kosten die gevolg zijn van een opgetreden risico dekken.

De gemeente Almere heeft in 2015 bepaald dat de hoogte van de reserve moet zijn gebaseerd op een door het bestuur van de VMCA vastgesteld risicoprofiel. In september 2016 heeft de gemeente Almere erkend dat de veranderingen die binnen het sociaal domein kunnen plaatsvinden met financiële consequenties voor de VMCA een groot risico vormen. Langlopende subsidies zal de gemeente niet van het ene op het andere jaar stopzetten, maar dat zo nodig gefaseerd in 4 jaar doen. De gemeente heeft ingestemd met het voorgelegde risicoprofiel en is akkoord gegaan met het streven van de VMCA naar een risicoreserve van 20%. De huidige stand van de risicoreserve is 11,5% (eind 2016 10,2%) van de van de gemeente Almere ontvangen subsidie en 11,1% (eind 2016 9,5%) van de totale baten.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve computernetwerk	-	4.416
Bestemmingsreserve innovatie	24.560	24.560
Bestemmingsreserve individueel keuzebudget	8.522	10.113
	33.082	39.089

	2017	2016
	€	€
Bestemmingsreserve computernetwerk		
Stand per 1 januari	4.416	21.932
Resultaatbestemming	-4.416	-17.516
Stand per 31 december	-	4.416

Deze bestemmingsreserve heeft betrekking op de aanschaf van een computerserver en -netwerk. De overeenkomst hiervoor is in december 2013 afgesloten en in 2014 heeft de aanschaf plaatsgevonden. De jaarlijkse afschrijvingslast komt ten laste van de bestemmingsreserve computernetwerk.

Bestemmingsreserve innovatie

Stand per 1 januari	24.560	47.701
Resultaatbestemming	-	-23.141
Stand per 31 december	24.560	24.560

Deze reserve is gevormd teneinde de VMCA in staat te stellen te onderzoeken welke innovatie binnen haar werkvelden mogelijk en nodig zijn om haar doelstellingen te realiseren. In 2018 zal de reserve naar verwachting worden aangewend voor de doorontwikkeling van de VMCA als expertisecentrum voor mantelzorg en inzet van vrijwilligers.

Bestemmingsreserve individueel keuzebudget

Stand per 1 januari	10.113	11.704
Resultaatbestemming	-1.591	-1.591
Stand per 31 december	8.522	10.113

De bestemmingsreserve is gevormd om op grond van de CAO-wijziging in 2015 jaarlijks 0,1% van het brutosalaris inclusief 8% vakantiegeld aan medewerkers uit te keren als onderdeel van het individueel keuzebudget.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds giften Gilde	18.091	18.091
Bestemmingsfonds giften Stichting Vrienden SMA	35.563	35.563
	53.654	53.654

Bestemmingsfonds giften Gilde

Stand per 1 januari	18.091	18.091
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	18.091	18.091

In 2017 behoefde dit fonds niet aangesproken te worden en blijft inzetbaar voor activiteiten in 2018 waarvoor de toegekende subsidie ontoereikend is.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Bestemmingsfonds giften Stichting Vrienden SMA		
Stand per 1 januari	35.563	24.974
Resterend saldo bankrekening SMA	-	10.589
Stand per 31 december	35.563	35.563

Dit bestemmingsfonds is bij de fusie van de Stichting Mantelzorg Almere en de Stichting Vrijwilligers Centrale Almere in 2008 gevormd van de door Stichting Vrienden Mantelzorg Almere (VMA) aan de nieuwe organisatie - VMCA - overgedragen gelden. In 2016 is gebleken dat een deel van de aanwezige gelden in afwijking van het bestuursbesluit van de VMA niet was overgedragen. Inclusief opgebouwde rente betreft dit een bedrag van € 10.589. Met dit fonds dienen mantelzorgactiviteiten te worden gefinancierd.

5. Kortlopende schulden

Crediteuren

Crediteuren	58.396	63.418
-------------	--------	--------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen	2.353	540
Loonheffing en sociale verzekeringen	147.205	136.265
	149.558	136.805

Overige schulden

Vooruitontvangen subsidies	146.659	122.150
----------------------------	---------	---------

Bij een drietal gesubsidieerde activiteiten, Impuls laaggeletterdheid, Expertisecentrum vrijwillige inzet en Coach4you zijn de aan het verslagjaar toe te rekenen subsidiebatens verantwoord. In totaal was voor deze projecten voor 2017 € 63.067 toegekend. Het nog niet bestede deel ten bedrage van € 33.219 is hier op in mindering gebracht en als vooruit ontvangen subsidie onder de overige schulden opgenomen. Aan subsidie is voor deze projecten € 29.348 verantwoord.

Overlopende passiva

Vakantiedagen	50.154	32.461
Loopbaanbudget	32.547	27.765
Overige schulden en overlopende passiva	37.240	26.960
	119.941	87.186

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huur

Inzake een huurovereenkomst betreffende het pand Wagenmakerbaan 39-53 te Almere is een jaarlijkse financiële verplichting aangegaan van circa € 68.000. De huurovereenkomst is per 31 december van ieder jaar opzegbaar met een opzegtermijn van 6 maanden.

Lease

Eind 2017 is een leaseovereenkomst aangegaan voor een tweetal multifunctionele kopieermachines met een looptijd van drie jaar. De financiële verplichting voor 2018 bedraagt € 3.900.

Telefooncentrale

De VMCA heeft in november 2017 de telefooncentrale vervangen door een extern beheerde telefooncentrale. De hiervoor gesloten overeenkomst heeft een looptijd van een jaar met stilzwijgende verlenging tot wederopzegging. Voor 2018 bedraagt de financiële verplichting € 5.100.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
6. Subsidies gemeente Almere		
- Burennetwerk	127.000	87.000
- Intensieve Vrijwillige Thuishulp en Buddyzorg	121.000	121.000
- Vriendschap op maat	114.000	114.000
- Ondersteuning mantelzorg	568.000	475.000
- Doorontwikkeling expertisecentrum mantelzorg	-	64.620
- Maatwerk (Vriendenkringen/Talent in de buurt)	52.334	77.000
- Versterk je netwerk	-	40.000
- Ketenzorg dementie	85.000	85.000
- Mantelzorgplein	70.800	4.200
- Administratieve inloopspreekuren wijkteams	25.880	22.360
- Wijkteams	741.568	691.568
- Vrijwilligers vacaturebank	45.000	45.000
- Freeflex	57.000	57.000
- Divers talent	34.000	34.000
- Info en advies	132.500	132.500
- Vrijwilligersacademie	58.000	58.000
- Expertisecentrum vrijwillige inzet	13.506	-
- Aandacht voor elkaar	35.000	35.000
- Matching Talents	88.000	88.000
- Gilde	20.000	20.000
- Armoede hotspots	100.000	122.284
- Taal in huis	48.000	47.667
- Vrijwilligersverzekering	3.500	3.500
- Groepstrainingen voor jongeren	10.000	-
- Impuls laaggeletterdheid	8.262	-
- Coach4You	7.580	-
	<u>2.565.930</u>	<u>2.424.699</u>
7. Bijdragen gemeente Almere op declaratiebasis		
- Maatschappelijke begeleiding vluchtelingen	31.600	17.600
- Uitvoering mantelzorgwaardering en huishoudelijke hulptoelage	-	42.000
- Backoffice wijkteams	1.548	2.322
- Overige kosten wijkteams	5.570	5.304
	<u>38.718</u>	<u>67.226</u>

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
8. Overige baten		
Oranjefonds: Gewoon opgroeien	27.000	25.000
Oranjefonds: Groepstraining voor jongeren 2017	15.000	27.940
Oranjefonds: Groepstraining voor jongeren 2016	-1.690	-
ASV: SuperCool/Schaatsmaatjes	16.235	16.200
Ministerie van VWS: Vrijwilligers terminale zorg	36.978	35.678
VSF fonds: Gewoon opgroeien	-	18.880
MEE IJsseloevers: Vrijwilligerswerk mensen met een beperking	1.913	3.220
De Schoor: Respijtzorg in de wijk	9.493	-
Diverse projectbaten	5.752	2.078
	110.681	128.996

9. Personele lasten

Lonen en salarissen	1.674.967	1.658.112
Sociale lasten	278.246	268.294
Pensioenlasten	159.961	157.415
	2.113.174	2.083.821

Lonen en salarissen

Bruto lonen	1.718.278	1.735.845
Loopbaanbudget	23.168	18.749
	1.741.446	1.754.594
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-84.172	-40.773
Reservering vakantiedagen	17.693	1.361
Doorbelaste personeelslasten	-	-57.070
	1.674.967	1.658.112

Bezoldiging van directie en bestuur

Wij lichten in het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) de volgende gegevens toe:

- Naam: Jolien Hoek
- Functie: Directeur
- Duur dienstverband: Onbepaalde tijd (12 maanden)
- Omvang dienstverband 100%
- Totale loonkosten: € 112.789

(Incl. brutoloon en individueel keuzebudget van in totaal € 96.283. Werkgeversdeel sociale lasten van € 9.671 en pensioenen van € 9.525)

Het bestuur is onbezoldigd.

Personeelsleden

Het aantal fte bedroeg 38 op 31 december 2017 (2016: 36). Het gemiddeld aantal fte gedurende 2017 bedroeg 35,2 (2015: 35,5).

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
10. Overige lasten		
Overige personeelskosten	129.440	114.134
Huisvestingskosten	78.105	75.497
Kantoorkosten	88.680	94.138
Kosten informatiesysteem	18.185	37.236
Organisatiekosten	179.515	192.343
Administratie en advieslasten	38.666	41.455
	<u>532.591</u>	<u>554.803</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskosten personeel	23.506	22.696
Kosten OR	1.698	1.228
Ziektekostenverzekering	44.771	42.116
Deskundigheidsbevordering personeel	38.900	24.689
Overige personeelskosten	20.565	23.405
	<u>129.440</u>	<u>114.134</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	66.941	66.941
Schoonmaakkosten	-	375
Inventaris/inrichting	989	-
Onderhoud	6.810	4.987
Verzekering inboedel	984	823
Overige huisvestingslasten	2.381	2.371
	<u>78.105</u>	<u>75.497</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	9.749	12.816
Drukwerk	7.267	5.222
Telefoon	18.415	14.301
Porti	4.400	5.948
Verzekering	4.264	4.436
Kopieerlasten	4.832	5.320
Computernetwerk	25.436	34.139
Abonnementen	2.260	1.564
Onderhoudsabonnementen	4.538	5.409
Overige kantoorlasten	7.519	4.983
	<u>88.680</u>	<u>94.138</u>
<i>Kosten informatiesysteem</i>		
Licentie	5.143	10.454
Implementatie en inrichting	13.042	26.782
	<u>18.185</u>	<u>37.236</u>

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
<i>Organisatiekosten</i>		
Bestuurskosten	1.612	1.137
Contributies	8.188	7.046
Reclame- en advertentiekosten	28.866	54.308
Representatiekosten	4.250	2.658
Info bijeenkomsten	215	355
Info materiaal	6.665	7.122
Kosten vrijwilligers	77.723	77.371
Activiteiten Mantelzorgers	22.073	33.847
Dag van de Mantelzorg	10.529	7.019
Website	19.611	1.552
Overige algemene lasten	-217	-72
	<u>179.515</u>	<u>192.343</u>
<i>Administratie en advieslasten</i>		
Accountantslasten	13.800	16.300
Administratielasten	24.866	25.155
	<u>38.666</u>	<u>41.455</u>

Ondertekening bestuur

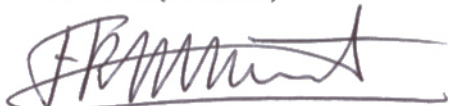
Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Almere, 21 februari 2018



J.O. Hoek (Directeur)



F.R.M. Meester (Bestuurslid)



E.J.W. Hietland (Bestuurslid)

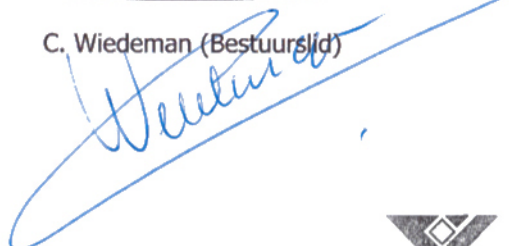
J.B. Nieuwenhuizen (Bestuursvoorzitter)



G.W. Van der Ent (Bestuurslid)



C. Wiedeman (Bestuurslid)



OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de directie van Stichting Vrijwilligers en Mantelzorg Centrale Almere.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Vrijwilligers en Mantelzorg Centrale Almere te Almere gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Vrijwilligers en Mantelzorg Centrale Almere per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende Rijk-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Vrijwilligers en Mantelzorg Centrale Almere zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit het bestuursverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met Rijk C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directeur en het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Rijk-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Almere, 21 februari 2018

mth accountants & adviseurs



drs. B.M. Tinge RA