

Stichting Vrijwilligers en Mantelzorg Centrale Almere
Almere

Jaarverslag 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

BESTUURSVERSLAG

1	Bestuursverslag over 2018	3
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	8
2	Staat van baten en lasten over 2018	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	20

OVERIGE GEGEVENS

BESTUURSVERSLAG OVER 2018

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 directeur

De VMCA is een stichting en heeft een bestuur dat beleid op hoofdlijnen 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 het ontslag van de directeur. Alle bestuursleden vervullen hun functie op vrijwillige basis, zonder vergoeding.

Zitting in het bestuur hebben:

- Gerdien van der Ent
- Erwin Hietland
- Francis Meester (tot juni 2018)
- Jan Nieuwenhuizen (voorzitter)
- Ellen van Poorten (vanaf juni 2018)
- Christian Wiedeman

Dit jaar hebben we afscheid genomen van Francis Meester als bestuurslid. Zij heeft ruim 7 jaar deel uitgemaakt van het bestuur van de VMCA en heeft de portefeuille personeel en kwaliteit integer en consciëntieus inhoud gegeven. Ellen van Poorten heeft haar opgevolgd.

Het bestuur heeft in 2018 5 reguliere vergaderingen gehad en 2 strategische sessies. Daarnaast is er eenmaal overleg geweest met de ondernemingsraad. Er is tweemaal bestuurlijk overleg met de wethouder geweest, eenmaal met wethouder Peeters en eenmaal met wethouder Soetekouw. Het bestuur maakt tevens deel uit van de Almeerse kwaliteitskring Publiek Verantwoorden.

Onderwerpen die dit jaar aan de orde geweest zijn in het bestuur zijn: jaarstukken, planning en control cyclus, meerjarenvisie met de verdere uitwerking van de VMCA als expertisecentrum, de doorontwikkeling van de wijkteams en de organisatorische samenwerking met de convenantpartners, het kwaliteitsbeleid en de invoering van een nieuw integraal registratiesysteem.

Het bestuur bestuurt volgens de governance code van de brancheorganisatie Sociaal Werk Nederland. In het kader van de code heeft het bestuur in december de jaarlijkse zelfevaluatie gedaan.

De dagelijkse leiding is in handen van de directeur, Jolien Hoek. De VMCA heeft een éénpipige directie. Bestuur en managementteam hebben een gezamenlijke bijeenkomst gehad om de impact en duiding van de VMCA als expertisecentrum te bespreken.

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 verantwoording af aan vrijwilligers tijdens de jaarvergadering en op de website (www.vmca-radar.nl/jaarverslag2018/verhalen-uit-almere/) zijn diverse ervaringsverhalen te zien en te lezen. De VMCA legt ook verantwoording af tegenover maatschappelijke partners, o.a. door middel van vertelsessies en in de kwaliteitskring Publiek Verantwoorden.

Exploitatiesaldo

De VMCA sluit 2018 af met een positief exploitatieresultaat van € 26.744 dat geheel ten gunste komt van de algemene reserve. In 2017 behaalde de VMCA een positief resultaat van € 46.230.

In 2018 kwamen de totale baten op € 2.949.477 tegen € 2.715.354 in 2017. Het aandeel van de subsidie van de Gemeente Almere hierin bedroeg in 2018 96%, in 2017 was dit ruim 94%.

Risicoprofiel en risicoreserve

De VMCA is een maatschappelijke organisatie en kiest daarom 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 structurele 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.

In het besluit tot subsidieverlening van de gemeente Almere voor 2019 is de volgende paragraaf opgenomen: Door een bijstelling van het gemeentelijk beleid en om de beoogde effecten van dat beleid te behalen, kan er vanaf 2020 een andere inzet van subsidiegelden nodig zijn in Almere. Ook kan de uitwerking van het coalitieakkoord 2018-2022 'Liefde voor Almere' invloed hebben op de keuzes bij de subsidieverleningen. Dit kan gevolgen hebben voor u en andere organisaties vanaf 2020.

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 2018 staat de risicoreserve op € 328.826. 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 2019

De gemeente Almere heeft voor 2019 de volgende subsidiebedragen beschikbaar gesteld:

- Expertisecentrum Mantelzorg	€ 628.884
- Ketenzorg dementie	€ 87.000
- Vrijwilligersactiviteiten	€ 736.508
- Wijkteams(incl. administratieve spreekuren)	€ 855.855
- Ondersteuning vrijwilligerswerk	€ 428.000

In de beschikbare subsidie voor 2019, heeft de gemeente Almere een bedrag van € 52.884 éénmalig beschikbaar gesteld.

Het ministerie van VWS heeft een bedrag van € 46.359 beschikbaar gesteld.

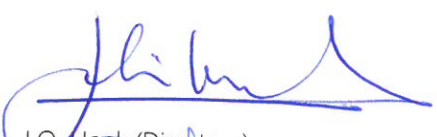
In de begroting 2019 zijn de baten uit subsidies en overige bijdragen gelijk aan de lasten waardoor per saldo een nihil resultaat resteert.

Ondertekening bestuur

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

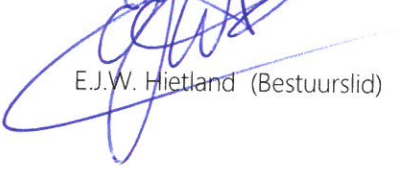
Almere, 6 maart 2019



J.O. Hoek (Directeur)



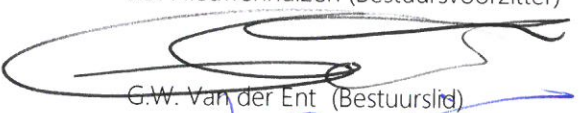
E.J.E. van Poorten (Bestuurslid)



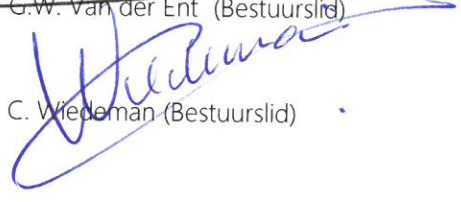
E.J.W. Hietland (Bestuurslid)



J.B. Nieuwenhuizen (Bestuursvoorzitter)



G.W. Van der Ent (Bestuurslid)



C. Wiedeman (Bestuurslid)

JAARREKENING 2018

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

voor resultaatbestemming

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)	18.915		-	
Materiële vaste activa	(2)	38.687		37.694	
			57.602		37.694
Vlottende activa					
Overige vorderingen					
Overige vorderingen	(3)				
Debiteuren		161.107		148.534	
Overlopende activa		25.382		70.792	
			186.489		219.326
Liquide middelen	(4)		480.918		604.789

725.009

861.809

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(5)				
Risicoreserve		328.826		300.519	
Bestemmingsfondsen		53.654		53.654	
Bestemmingsreserves		31.519		33.082	
			413.999		387.255
Kortlopende schulden	(6)				
Crediteuren		16.771		58.396	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		149.587		149.558	
Overige schulden		39.048		146.659	
Overlopende passiva		105.604		119.941	
			311.010		474.554

725.009

861.809

/mth
 gewaarmerkt voor
 identificatiedoeleinden

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten			
Subsidies gemeente Almere	(7) 2.817.607	2.784.537	2.565.930
Bijdragen gemeente Almere op declaratiebasis	(8) 66.585	73.257	38.718
Overige baten	(9) 65.275	53.851	110.681
Financiële baten	10	-	25
	<u>2.949.477</u>	<u>2.911.645</u>	<u>2.715.354</u>
Lasten			
Personele lasten	(10) 2.300.518	2.295.500	2.113.174
Afschrijvingen	25.376	20.500	22.791
Overige lasten	(11) 596.117	597.200	532.591
	<u>2.922.011</u>	<u>2.913.200</u>	<u>2.668.556</u>
Financiële lasten	722	-	568
Exploitatieresultaat	<u>26.744</u>	<u>-1.555</u>	<u>46.230</u>
Resultaatbestemming			
Risicoreserve	28.307	-	52.237
Bestemmingsreserves	-1.563	-1.555	-6.007
	<u>26.744</u>	<u>-1.555</u>	<u>46.230</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.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Uitgaven voor ontwikkeling van producten of diensten worden geactiveerd als waarschijnlijk is dat deze producten of diensten commercieel en technisch succesvol zullen zijn (dat wil zeggen: als het waarschijnlijk is dat economische voordelen worden behaald) en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. De geactiveerde kosten van ontwikkeling worden afgeschreven over de verwachte economische levensduur van de desbetreffende producten en diensten. Onderzoekskosten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

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

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 2018 (97,5%) (december 2017: 101,1%). 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 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1. Immateriële vaste activa		
Kosten van ontwikkeling	18.915	-
		Kosten van ontwikkeling
		€
Boekwaarde per 1 januari 2018		
Verkrijgingsprijs		-
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen		-
		-
Mutaties		
Investerings		18.915
Afschrijvingen		-
		18.915
Boekwaarde per 31 december 2018		
Verkrijgingsprijs		18.915
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen		-
		18.915
Afschrijvingspercentages		%
Kosten van ontwikkeling		33,33

2. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	
Kostprijs	110.478
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-72.784
	<u>37.694</u>
Mutaties	
Investerings	26.369
Afschrijvingen	-25.376
	<u>993</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	
Kostprijs	136.847
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-98.160
	<u>38.687</u>
Afschrijvingspercentages	
	%
Inventaris	33,33

VLOTTENDE ACTIVA

3. Overige vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overlopende activa		
Verzekeringspremies	5.118	48.288
RAET salarisverwerking 1e halfjaar 2018	-	5.152
Zorg en welzijn	-	370
Vooruitbetaald project Eenzaamheid in Almere	-	9.075
ASV project Supercool	-	3.165
Huur Gemeente Almere	16.969	-
Overige overlopende activa	3.295	4.742
	<u>25.382</u>	<u>70.792</u>

4. Liquide middelen

Rabobank	479.886	603.281
Kas	1.032	1.508
	<u>480.918</u>	<u>604.789</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2018 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

PASSIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
5. Eigen vermogen		
Risicoreserve	328.826	300.519
Bestemmingsreserves	31.519	33.082
	360.345	333.601
Bestemmingsfondsen	53.654	53.654
	413.999	387.255
	2018	2017
	€	€
Risicoreserve		
Stand per 1 januari	300.519	248.282
Resultaatbestemming	28.307	52.237
Stand per 31 december	328.826	300.519

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 het gevolg zijn van een opgetreden risico dekken.

De gemeente Almere heeft in 2015 bepaald dat de hoogte van de reserve gebaseerd moet zijn 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 11,7% (eind 2017: 11,5%) van de van de gemeente Almere ontvangen subsidie en 11,2% (eind 2017: 11,1%) van de totale baten.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve innovatie	24.560	24.560
Bestemmingsreserve individueel keuzebudget	6.959	8.522
	31.519	33.082

	2018	2017
	€	€
Bestemmingsreserve innovatie		
Stand per 1 januari	24.560	24.560
Mutatie	-	-
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 2019 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	8.522	10.113
Resultaatbestemming	-1.563	-1.591
Stand per 31 december	6.959	8.522

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.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
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 2018 behoefde dit fonds niet aangesproken te worden en blijft inzetbaar voor activiteiten in 2019 waarvoor de toegekende subsidie ontoereikend is.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Bestemmingsfonds giften Stichting Vrienden SMA		
Stand per 1 januari	35.563	35.563
Mutatie	-	-
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.

6. Kortlopende schulden

Crediteuren

Crediteuren	16.771	58.396
-------------	--------	--------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen	776	2.353
Loonheffing en sociale verzekeringen	148.811	147.205
	149.587	149.558

Overige schulden

Vooruitontvangen subsidies	39.048	146.659
----------------------------	--------	---------

Onder de overige schulden zijn de vooruitontvangen subsidies verantwoord. Het betreft het project Eigen Tijd welke een looptijd heeft van 1 april 2018 tot en met 31 maart 2019. Derhalve is € 15.903 van het totale subsidiebedrag van € 55.371 verantwoord als vooruitontvangen subsidie onder de overige schulden. Daarnaast is er € 22.800 verantwoord als vooruitontvangen subsidie inzake het project Maatschappelijke Begeleiding Vluchtelingen.

Overlopende passiva

Vakantiedagen	41.469	50.154
Loopbaanbudget	37.617	32.547
Overige schulden en overlopende passiva	26.518	37.240
	105.604	119.941

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 € 67.878. 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 2019 bedraagt € 4.167.

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 2019 bedraagt de financiële verplichting € 5.561.

Koffie automaten

In juni 2018 is een overeenkomst aangegaan voor de huur van een tweetal koffie automaten met een looptijd van 10 jaar. De financiële verplichting voor 2019 bedraagt € 572. De verplichting met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt € 2.528.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

7. Subsidies gemeente Almere

- Vrijwillige Thuishulp / Burennetwerk
- Vrijwilligers Zorgprojecten
- Expertisecentrum mantelzorg
- Ketennetwerk kwetsbare ouderen
- Mantelzorgplein
- Administratieve inloopspreekuren wijkteams
- Wijkteams
- Meer Almeerders doen vrijwilligerswerk
- Aandacht voor elkaar
- Matching Talents
- Gilde
- Armoede hotspots
- Taal in huis
- Vrijwilligersverzekering
- Groepstrainingen
- Impuls laaggeletterdheid
- Coach4You
- Eigen Tijd

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
	130.175	127.000
	292.125	287.334
	591.600	568.000
	87.125	85.000
	-	70.800
	26.527	25.880
	760.107	741.568
	438.250	340.006
	35.875	35.000
	90.200	88.000
	20.500	20.000
	102.500	100.000
	49.200	48.000
	-	3.500
	10.000	10.000
	93.095	8.262
	48.800	7.580
	41.528	-
	<u>2.817.607</u>	<u>2.565.930</u>

8. Bijdragen gemeente Almere op declaratiebasis

- Maatschappelijke begeleiding vluchtelingen
- Backoffice wijkteams
- Overige kosten wijkteams vrijwilligers
- Extra inzet in de Wijk

	44.000	31.600
	-	1.548
	7.392	5.570
	15.193	-
	<u>66.585</u>	<u>38.718</u>

11. Overige lasten

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Overige personeelskosten	117.281	129.440
Huisvestingskosten	77.152	78.105
Kantoorkosten	79.616	88.680
Kosten informatiesysteem	33.321	18.185
Organisatiekosten	247.533	179.515
Administratie en advieslasten	41.214	38.666
	<u>596.117</u>	<u>532.591</u>

De organisatiekosten zijn in 2018 hoger uitgekomen door de in 2018 gevoerde campagne voor het project Impuls Laaggeletterdheid (looptijd september 2017 - oktober 2018).

Overige personeelskosten

Reiskosten personeel	25.270	23.506
Kosten OR	125	1.698
Ziektekostenverzekering	35.931	44.771
Deskundigheidsbevordering personeel	17.042	38.900
Overige personeelskosten	38.913	20.565
	<u>117.281</u>	<u>129.440</u>

Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	67.878	66.941
Inventaris/inrichting	5.324	989
Onderhoud	-	6.810
Verzekering inboedel	735	984
Overige huisvestingslasten	3.215	2.381
	<u>77.152</u>	<u>78.105</u>

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	11.552	9.749
Drukwerk	7.266	7.267
Telefoon	21.565	18.415
Porti	4.826	4.400
Verzekering	5.082	4.264
Kopieerlasten	6.170	4.832
Computernetwerk	14.988	25.436
Abonnementen	1.853	2.260
Onderhoudsabonnementen	1.353	4.538
Overige kantoorlasten	4.961	7.519
	<u>79.616</u>	<u>88.680</u>

9. Overige baten

Oranjefonds: Gewoon opgroeien
 Oranjefonds: Groepstraining voor jongeren 2017
 Oranjefonds: Groepstraining voor jongeren 2016
 ASV: Sporten is SuperCool
 Ministerie van VWS: Vrijwilligers terminale zorg
 MEE IJsseloevers: Vrijwilligerswerk mensen met een beperking
 De Schoor: Respijtzorg in de wijk
 Diverse projectbaten

Realisatie 2018	Realisatie 2017
€	€
-	27.000
-	15.000
-	-1.690
3.198	16.235
44.518	36.978
1.031	1.913
9.344	9.493
7.184	5.752
65.275	110.681

10. Personele lasten

Lonen en salarissen
 Sociale lasten
 Pensioenlasten

1.836.153	1.674.967
293.915	278.246
170.450	159.961
2.300.518	2.113.174

Lonen en salarissen

Bruto lonen
 Loopbaanbudget

1.835.482	1.718.278
25.998	23.168

Ontvangen ziekengelduitkeringen
 Reservering vakantiedagen

1.861.480	1.741.446
-16.642	-84.172
-8.685	17.693
1.836.153	1.674.967

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: € 117.194

(Incl. brutoloon en individueel keuzebudget van in totaal € 96.876. Werkgeversdeel sociale lasten van € 10.038 en pensioenen van € 10.280).

Het bestuur is onbezoldigd.

Personeelsleden

Het aantal fte bedroeg 36 op 31 december 2018 (2017: 38). Het gemiddeld aantal fte gedurende 2018 bedroeg 37. (2017: 35).

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<i>Kosten informatiesysteem</i>		
Licentie	16.960	5.143
Implementatie en aanpassingen	16.361	13.042
	<u>33.321</u>	<u>18.185</u>
<i>Organisatiekosten</i>		
Bestuurskosten		
Contributies	1.754	1.612
Reclame- en advertentiekosten	7.827	8.188
Representatiekosten	79.916	28.866
Info bijeenkomsten	5.471	4.250
Info materiaal	2.766	215
Kosten vrijwilligers	14.632	6.665
Activiteiten Mantelzorgers	76.010	77.723
Dag van de Mantelzorg	33.647	22.073
Website	10.593	10.529
Overige algemene lasten	15.005	19.611
	-88	-217
	<u>247.533</u>	<u>179.515</u>
<i>Administratie en advieslasten</i>		
Accountantslasten	14.690	13.800
Advieslasten	2.269	-
Administratielasten	24.255	24.866
	<u>41.214</u>	<u>38.666</u>

Ondertekening bestuur

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Almere, 6 maart 2019

J.O. Hoek (Directeur)

E.J.E. van Poorten (Bestuurslid)

E.J.W. Hetland (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 jaarrapport opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende Rjk-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de winst- en verliesrekening over 2018; 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 jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport 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;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende RJk-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven vereist is.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de in Nederland geldende RJk-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende RJk-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van 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 RJk-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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- 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, 6 maart 2019

mth accountants & adviseurs b.v.



drs. B.M. Tinge RA