

Stichting Vrijwilligers en Mantelzorg Centrale Almere
Almere

Jaarverslag 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

BESTUURSVERSLAG

1	Bestuursverslag over 2019	3
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	8
2	Staat van baten en lasten over 2019	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	20

OVERIGE GEGEVENS

BESTUURSVERSLAG OVER 2019

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 deze beleidslijnen. 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.

De samenstelling van het bestuur in 2019 was als volgt:

- Gerdien van der Ent (tot september 2019)
- Karin Gabor (lid en voorzitter vanaf juli 2019)
- Erwin Hietland
- Jan Nieuwenhuizen (voorzitter en afgetreden in juni 2019)
- Imad Moukaddim (lid vanaf september 2019)
- Ellen van Poorten
- Christian Wiedeman

Dit jaar hebben we afscheid genomen van Jan Nieuwenhuizen als voorzitter. Door zijn verhuizing woont hij niet langer in Almere. Omdat Jan en de VMCA het belangrijk vinden dat de VMCA een Almeerse voorzitter heeft, is de VMCA op zoek gegaan naar een nieuwe voorzitter. Deze is gevonden in Karin Gabor. Jan heeft zijn taken in juli overdragen aan Karin. Gerdien van der Ent is afgetreden, omdat haar termijn erop zat. Imad Moukaddim heeft Gerdien opgevolgd. We missen met Jan en Gerdien twee betrokken en ervaren bestuursleden en zijn tegelijkertijd blij met de deskundige inbreng en betrokkenheid van Karin en Imad als nieuwe bestuursleden.

Het bestuur heeft in 2019 4 reguliere vergaderingen gehad en 1 strategische sessie. Daarnaast is er eenmaal overleg geweest met de ondernemingsraad. Er is eenmaal bestuurlijk overleg met wethouder Soetekouw geweest. Bestuur en directie maken 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, alternatieve financiering, trendrapportage, de doorontwikkeling van de wijkteams en de organisatorische samenwerking met de convenantpartners, uitkomsten medewerkerstevredenheidsonderzoek, het Havenverbond, het opknappen van het VMCA-kantoor en het kwaliteitsbeleid.

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 éénpippige directie. Bestuur en managementteam hebben een gezamenlijke strategische bijeenkomst gehad over de huidige maatschappelijke trends en de impact hiervan op het Almeerse sociaal domein en in het bijzonder op het werkveld van de VMCA.

Verantwoording

Door middel van deze jaarrekening en het bijbehorende inhoudelijke jaarverslag (<http://www.vmca-radar.nl>) legt de VMCA op een transparante wijze verantwoording af aan formele 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, zodat 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. Sinds maart 2019 levert de VMCA ook haar bijdrage aan het wijkteammanagement.

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 2019 af met een positief exploitatieresultaat van € 25.874 dat geheel ten gunste komt van de algemene reserve. In 2018 behaalde de VMCA een positief resultaat van € 26.744.

In 2019 kwamen de totale baten op € 2.997.545 tegen € 2.949.477 in 2018. Het aandeel van de subsidie van de Gemeente Almere hierin bedroeg in 2019 97%, in 2018 was dit 96%.

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 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.

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 2019 staat de risicoreserve op € 359.582. Dat is 12,8% van de door de Gemeente Almere verstrekte subsidie. Het bestuur streeft naar een risicoreserve van 20% van de subsidie.

Vooruitblik op 2020

De gemeente Almere heeft voor 2020 een subsidiebedrag van € 2.802.677 ter beschikking gesteld aan de VMCA.

In de begroting 2020 zijn de baten uit subsidies en overige bijdragen gelijk aan de lasten waardoor per saldo een nihil resultaat resteert.

Ondertekening bestuur en directie

ALMERE, 4 maart 2020

J.O. Hoek (Directeur)



E.J.E. van Poorten (Bestuurslid)



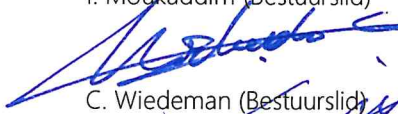
E.J.W. Hietland (Bestuurslid)



K.E. Gábor (Bestuursvoorzitter)



I. Moukaddim (Bestuurslid)



C. Wiedeman (Bestuurslid)



JAARREKENING 2019

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
na resultaatbestemming

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)	15.763		18.915	
Materiële vaste activa	(2)	<u>55.434</u>		<u>38.687</u>	
			71.197		57.602
Vlottende activa					
Overige vorderingen					
Overige vorderingen	(3)				
Debiteuren		146.033		161.107	
Overlopende activa		<u>18.205</u>		<u>25.382</u>	
			164.238		186.489
Liquide middelen	(4)		584.840		480.918
		<u>820.275</u>		<u>725.009</u>	

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(5)				
Risicoreserve		359.582		328.826	
Bestemmingsfondsen		53.654		53.654	
Bestemmingsreserves		26.637		31.519	
			439.873		413.999
Kortlopende schulden	(6)				
Crediteuren		63.337		16.771	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		164.500		149.587	
Overige schulden		31.941		39.048	
Overlopende passiva		120.624		105.604	
			380.402		311.010

820.275

725.009

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Baten			
Subsidies gemeente Almere	(7) 2.899.534	2.797.150	2.817.607
Bijdragen gemeente Almere op declaratiebasis	(8) 22.800	22.800	66.585
Overige baten	(9) 75.211	64.259	65.275
Financiële baten	-	-	10
	<u>2.997.545</u>	<u>2.884.209</u>	<u>2.949.477</u>
Lasten			
Personele lasten	(10) 2.346.087	2.294.700	2.300.518
Afschrijvingen	37.026	23.600	25.376
Overige lasten	(11) 587.989	565.159	596.117
	<u>2.971.102</u>	<u>2.883.459</u>	<u>2.922.011</u>
Financiële lasten	-569	-750	-722
Exploitatieresultaat	<u>25.874</u>	<u>-</u>	<u>26.744</u>
Resultaatbestemming			
Risicoreserve	30.756	10.700	28.307
Bestemmingsreserves	-4.882	-10.700	-1.563
	<u>25.874</u>	<u>-</u>	<u>26.744</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 voor een aantal activiteiten belastingplichtig voor de Omzetbelasting.

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. Per 1 september 2019 wordt 50% door de werkgever betaald en 50% 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 2019 (99,2%) (december 2018: 97,5%). 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 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Kosten van ontwikkeling
	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	
Verkrijgingsprijs	18.915
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-
	<u>18.915</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-3.152
	<u>-3.152</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	
Verkrijgingsprijs	18.915
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-3.152
	<u>15.763</u>
Afschrijvingspercentages	%
Kosten van ontwikkeling	33,33
De kosten voor ontwikkeling betreffen kosten voor het ontwikkelen van de nieuwe website. De website is gedurende het boekjaar in gebruik genomen.	

2. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	
Kostprijs	136.847
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-98.161
	<u>38.686</u>
Mutaties	
Investerings	50.622
Desinvesteringen	-1.793
Afschrijving desinvesteringen	1.793
Afschrijvingen	-33.874
	<u>16.748</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	
Kostprijs	185.676
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-130.242
	<u>55.434</u>
Afschrijvingspercentages	%
Inventaris	33,33

VLOTTENDE ACTIVA

3. Overige vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende activa		
Verzekeringspremies	-	5.118
Qsuite implementatie en inrichting	8.745	-
Huur Gemeente Almere	-	16.969
Overige overlopende activa	9.460	3.295
	<u>18.205</u>	<u>25.382</u>

4. Liquide middelen

Rabobank	584.280	479.886
Kas	560	1.032
	<u>584.840</u>	<u>480.918</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2019 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

PASSIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
5. Reserves en fondsen		
Risicoreserve	359.582	328.826
Bestemmingsreserves	26.637	31.519
	<u>386.219</u>	<u>360.345</u>
Bestemmingsfondsen	53.654	53.654
	<u>439.873</u>	<u>413.999</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Risicoreserve		
Stand per 1 januari	328.826	300.519
Resultaatbestemming	30.756	28.307
Stand per 31 december	<u>359.582</u>	<u>328.826</u>

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 12,8% (eind 2018: 11,7%) van de van de gemeente Almere ontvangen subsidie en 12,0% (eind 2018: 11,1%) van de totale baten.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve innovatie	21.408	24.560
Bestemmingsreserve individueel keuzebudget	5.229	6.959
	<u>26.637</u>	<u>31.519</u>

	2019	2018
	€	€
Bestemmingsreserve innovatie		
Stand per 1 januari	24.560	24.560
Resultaatbestemming	-3.152	-
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	21.408	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 2020 zal de reserve naar verwachting worden aangewend voor de doorontwikkeling van de website.

Bestemmingsreserve individueel keuzebudget

Stand per 1 januari	6.959	8.522
Resultaatbestemming	-1.730	-1.563
Stand per 31 december	5.229	6.959

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.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
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 2019 behoefde dit fonds niet aangesproken te worden en blijft inzetbaar voor activiteiten in 2020 waarvoor de toegekende subsidie ontoereikend is.

	31-12-2019	31-12-2018
Bestemmingsfonds giften Stichting Vrienden SMA	€	€
Stand per 1 januari	35.563	35.563
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>35.563</u>	<u>35.563</u>

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.

6. Kortlopende schulden

Crediteuren

Crediteuren	<u>63.337</u>	<u>16.771</u>
-------------	---------------	---------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	5.550	-
Pensioenen	698	776
Loonheffing en sociale verzekeringen	<u>158.252</u>	<u>148.811</u>
	<u>164.500</u>	<u>149.587</u>

Overige schulden

Vooruitontvangen baten	17.034	39.048
Nog te betalen subsidies	<u>14.907</u>	<u>-</u>
	<u>31.941</u>	<u>39.048</u>

Onder de overige schulden zijn de vooruitontvangen baten verantwoord. Het betreft het project Respijtzorg Thuis. Dit project heeft een looptijd van 1 april 2019 tot en met 31 maart 2020. Een bedrag van € 14.669 van het totale subsidiebedrag van € 49.035 is verantwoord als vooruitontvangen baten onder de overige schulden. Daarnaast is er een bedrag van € 2.365 verantwoord onder de vooruitontvangen baten. Dit betreft deel van een bijdrage van de Rotary welke in 2020 zal worden besteed.

De nog te betalen subsidies heeft betrekking op het project Eigen Tijd. Dit project had een looptijd tot en met 31 december 2019. Er is sprake van een onderbesteding op dit project van € 14.907. Bij eindverantwoording (uiterlijk 1 juli 2020) zal VMCA verzoeken de niet gebruikte middelen in te zetten in 2020.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiedagen	52.433	41.469
Loopbaanbudget	39.015	37.617
Overige schulden en overlopende passiva	29.176	26.518
	<u>120.624</u>	<u>105.604</u>

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 € 69.168. 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 € 5.766.

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 € 5.408.

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 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
7. Subsidies gemeente Almere			
Burennetwerk	130.175	130.175	130.175
IVT en Buddyzorg/VoM	292.125	292.125	292.125
Respijtzorg Thuis	34.366	-	-
Ondersteuning Mantelzorg incl. Mantelzorgwaardering en HHT	628.884	628.884	591.600
Dementie	87.000	87.000	87.125
Eigen tijd	46.155	60.903	41.528
Administratieve inloopsprekuren	27.455	27.455	26.527
Wijkteams	828.400	828.400	760.107
Manager Wijkteams	80.123	-	-
Expertisecentrum Vrijwillige Inzet	428.000	428.000	438.250
Coach4You	50.508	50.508	48.800
Mentorproject Matching Talents	94.000	94.000	100.200
Gilde	20.500	20.500	20.500
Aandacht voor Elkaar	-	-	35.875
Maatschappelijke begeleiding vluchtelingen	20.000	20.000	-
Armoedehotspots	80.000	80.000	102.500
Taal in huis	50.343	49.200	49.200
Impuls Laaggeletterdheid	-	-	93.095
Samen Sterk	1.500	-	-
	<u>2.899.534</u>	<u>2.797.150</u>	<u>2.817.607</u>
8. Bijdragen gemeente Almere op declaratiebasis			
Maatschappelijke begeleiding vluchtelingen	22.800	22.800	44.000
Overige kosten wijkteams vrijwilligers	-	-	7.392
Extra inzet in de Wijk	-	-	15.193
	<u>22.800</u>	<u>22.800</u>	<u>66.585</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
9. Overige baten			
Schaatsmaatjes/SuperCool	10.000	10.000	3.198
Ministerie van VWS: Vrijwilligers terminale zorg	46.359	46.359	44.518
MEE IJsseloevers: Vrijwilligerswerk mensen met een beperking	-	-	1.031
De Schoor: Respijtzorg in de wijk	-	-	9.344
Donaties	8.801	5.400	-
Diverse projectbaten	10.051	2.500	7.184
	<u>75.211</u>	<u>64.259</u>	<u>65.275</u>
10. Personele lasten			
Lonen en salarissen	1.858.231	1.815.801	1.836.153
Sociale lasten	316.492	308.648	293.915
Pensioenlasten	171.364	170.251	170.450
	<u>2.346.087</u>	<u>2.294.700</u>	<u>2.300.518</u>
<i>Lonen en salarissen</i>			
Bruto lonen	1.889.885	1.811.999	1.835.482
Loopbaanbudget	25.815	27.039	25.998
	<u>1.915.700</u>	<u>1.839.038</u>	<u>1.861.480</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-68.433	-23.237	-16.642
Reservering vakantiedagen	10.964	-	-8.685
	<u>1.858.231</u>	<u>1.815.801</u>	<u>1.836.153</u>

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: € 121.358

(Incl. brutoloon en individueel keuzebudget van in totaal € 99.848. Werkgeversdeel sociale lasten van € 11.213 en pensioenen van € 10.297).

Het bestuur is onbezoldigd.

Personeelsleden

Het aantal fte bedroeg 37 op 31 december 2019 (2018: 36). Het gemiddeld aantal fte gedurende 2018 bedroeg 37. (2017: 35).

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
11. Overige lasten			
Overige personeelskosten	149.836	116.266	117.281
Huisvestingskosten	83.860	76.500	77.152
Kantoorkosten	76.270	83.900	79.616
Kosten informatiesysteem	18.752	24.000	33.321
Organisatiekosten	213.925	220.893	247.533
Administratie en advieslasten	45.346	43.600	41.214
	<u>587.989</u>	<u>565.159</u>	<u>596.117</u>
<i>Overige personeelskosten</i>			
Reiskosten personeel	20.653	19.678	25.270
Kosten OR	855	1.500	125
Ziektekostenverzekering	55.687	46.159	35.931
Deskundigheidsbevordering personeel	38.047	30.000	17.042
Overige personeelskosten	34.594	18.929	38.913
	<u>149.836</u>	<u>116.266</u>	<u>117.281</u>
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huur onroerende zaak	69.168	69.220	67.878
Inventaris/inrichting	2.208	2.000	5.324
Onderhoud	3.448	1.500	-
Verzekering inboedel	551	780	735
Overige huisvestingslasten	8.485	3.000	3.215
	<u>83.860</u>	<u>76.500</u>	<u>77.152</u>
<i>Kantoorkosten</i>			
Kantoorbenodigdheden	5.091	11.000	11.552
Drukwerk	3.603	7.000	7.266
Telefoon	20.720	23.100	21.565
Porti	6.233	4.800	4.826
Verzekering	5.279	5.260	5.082
Kopieerlasten	4.438	7.196	6.170
Computernetwerk	21.411	16.347	14.988
Abonnementen	1.458	1.970	1.853
Onderhoudsabonnementen	4.181	1.727	1.353
Overige kantoorkosten	3.856	5.500	4.961
	<u>76.270</u>	<u>83.900</u>	<u>79.616</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
<i>Kosten informatiesysteem</i>			
Licentie	17.881	18.000	16.960
Implementatie en aanpassingen	871	6.000	16.361
	<u>18.752</u>	<u>24.000</u>	<u>33.321</u>
<i>Organisatiekosten</i>			
Bestuurskosten	2.981	2.000	1.754
Contributies	9.600	8.705	7.827
Reclame- en advertentiekosten	34.336	27.600	79.916
Representatiekosten	3.334	3.000	5.471
Info bijeenkomsten	5.877	1.000	2.766
Info materiaal	13.369	5.000	14.632
Kosten vrijwilligers	67.148	85.187	76.010
Activiteiten Mantelzorgers	55.382	65.701	33.647
Dag van de Mantelzorg	10.712	17.000	10.593
Website	7.898	3.000	15.005
Overige algemene lasten	3.288	2.700	-88
	<u>213.925</u>	<u>220.893</u>	<u>247.533</u>
<i>Administratie en advieslasten</i>			
Accountantslasten	16.305	16.000	14.690
Advieslasten	3.213	1.500	2.269
Administratielasten	25.828	26.100	24.255
	<u>45.346</u>	<u>43.600</u>	<u>41.214</u>

Ondertekening bestuur en directie

ALMERE, 4 maart 2020

J.O. Hoek (Directeur)

E.J.E. van Poorten (Bestuurslid)

E.J.W. Hietland (Bestuurslid)

K.E. Gábor (Bestuursvoorzitter)

I. Moukaddim (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 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende Rjk-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de winst- en verliesrekening over 2019; 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.

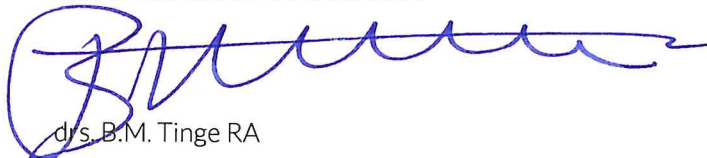
Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- 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.

Lelystad, 4 maart 2020

mth accountants & adviseurs b.v.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large initial 'B' followed by a series of loops and a horizontal line.

d/s. B.M. Tinge RA