

Stichting Stadskamer

gevestigd te Doetinchem

Rapport inzake de
Jaarrekening 2018

Inhoudsopgave

	Pagina
1. BESTUURSVERSLAG	
1.1 Bestuursverslag	3
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2018	8
2.2 Staat van baten en lasten over 2018	10
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
2.4 Toelichting op de balans	13
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	20
3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27
BIJLAGEN	30

Auren Audit & Assurance Amsterdam B.V.
Prof. C.P. Bevincklaan 2
1183 AP AMSTELVEEN
Tel. 020-6458281 Fax 020-6477232

1. BESTUURSVERSLAG

1.1 BESTUURSVERSLAG

Algemeen

Dit verslag van het bestuur betreft:

Statutaire naam	Stichting Stadskamer
Vestigingsplaats	Doetinchem
Rechtsvorm	Stichting
RSIN nr.	854626955
Adres	Terborgseweg 106, 7005 BC, Doetinchem
Telefoonnr / internet adres	0314 377878 / www.stadskamer.com

Volgens het uittreksel uit het stichtingsregister van de Kamer van Koophandel d.d. 22-02-2019 is het bestuur als volgt samengesteld:

Voorzitter	J.E. Boesveld
Penningmeester	H. Spuls-Looyen
Secretaris	J. Rijks

De raad van toezicht heeft de volgende samenstelling

Lid RvT	L. Commandeur
Lid RvT	S. van Asperen
Lid RvT	T.J.J. Meulman
Onafhankelijke voorzitter	D.S. De Vries

Doelstellingen

Aan eenieder die binnenkomt bij de Stadskamer, stellen wij de vraag: Wat wil jij? Om van daaruit te werken in gezamenlijkheid aan maatschappelijke participatie, meedoen, zelfredzaamheid, eigen regie. Voor mensen met een psychische kwetsbaarheid en voor mensen die veelal vanuit een zeer kwetsbare positie komen en weer een plek willen innemen in de maatschappij. De ondersteuning varieert van een inloofunctie tot individuele begeleiding en zinvolle (arbeidsmatige) daginvulling. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- Ontmoetingen te laten plaatsvinden tussen werknemers, organisaties, bedrijven, vrijwilligers en burger-initiatieven met als doel tot samenwerking te komen waardoor er bedrijvigheid plaats vindt.
- Het faciliteren van sociale bedrijvigheid waar producten worden gemaakt.
- Producten die vervaardigd zijn uit de sociale bedrijvigheid te verkopen in de Stadskamer WINKEL met als functie om burgers makkelijker te laten in en uit lopen en zich aan te sluiten.
- De vraag van de burger leidend te laten zijn, waardoor mensen zich vanuit innerlijke motivatie kunnen participeren, initiatieven kunnen ontplooiën, groeien, ontwikkelen, kortom meedoen..

Kernactiviteiten

Voldoen aan de behoeften en functies als algemene voorliggende voorziening.

De samenleving verandert. Meedoen (participeren) is het motto. Mensen zijn op zoek naar structuur, een zinvolle bezigheid en het onderhouden en/of verwerven van sociale contacten. Stichting Stadskamer is een innovatieve voorziening voor (arbeidsmatige-) dagbesteding voor iedereen binnen de Achterhoek. Door mensen en ideeën met elkaar te verbinden in (kwetsbare) situaties en het faciliteren van wisselende activiteiten blijven mensen ondernemend en zich ontwikkelen.

Basis voor het jaar 2018 was het meerjarenplan 2018-2022 "Samen werken aan mooie plekken in onze samenleving, waar eenieder met zijn of haar eigen mogelijkheden kan aansluiten en meebouwen". Samen met onze deelnemers, bezoekers, vrijwilligers, beroepskrachten, samenwerkingspartners en gemeenten hebben we in 2018 hard gewerkt aan deze plannen en plekken.

In ons inhoudelijk verslag worden deze plannen en plekken schriftelijk toegelicht. Daarnaast is er een film verslag waarin de beweging die we als Stadskamer in gang zetten in de samenleving in beeld wordt gebracht.

Samenwerking met Stichting Zorgkamer

Zorgaanbieder SIZA heeft anderhalf jaar ruimtes bij de Stadskamer gehuurd om dagbesteding begeleiding in groep te realiseren voor mensen met niet aangeboren hersenletsel voor Doetinchem en omgeving. In 2017 werd bekend dat SIZA per 31 december 2017 met deze activiteiten ging stoppen. Alle cliënten die deze begeleiding ontvingen vanuit SIZA wilden blijven en niet weer verhuizen naar een locatie waarbij zij apart worden geplaatst. De cliënten wilden in de Stadskamer omgeving mee blijven doen. Om meedoen in de omgeving van de Stadskamer mogelijk te maken is in 2017 een aparte stichting opgericht, Stichting Zorgkamer.

Stichting Stadskamer biedt aan Stichting Zorgkamer administratieve en facilitaire ondersteuning.

Vanaf januari 2018 is de Zorgkamer daadwerkelijk de diensten gaan leveren.

Er is tussen de Stadskamer en Zorgkamer een samenwerkingsovereenkomst aangegaan waarmee er een duurzame verbondenheid is ontstaan waarmee de Zorgkamer zich hoofdelijk verbindt voor het nakomen van de verplichtingen voor het leveren van haar diensten jegens gemeenten en zorgverzekeraar.

De bestuursleden bestaan uit mevrouw J.E. Boesveld en mevrouw J. Rijks. Dit vindt plaats op onbezoldigde basis.

Toekomst

Stichting Stadskamer is ruim drie jaar onderweg en heeft steeds meer haar plek gekregen in de Doetinchemse samenleving en in de Achterhoek. Een plek waar mensen zelf invulling geven aan hun daginvulling.

In ons beleidsplan 2018-2022 beschrijven we uitgebreid hoe we samen werken aan het komen tot mooie plekken in onze samenleving, waar eenieder met zijn of haar eigen (on)mogelijkheden kan aansluiten en meebouwen. In 2019 richten wij ons op verder bouwen aan deze mooie plekken. Veel aandacht zal er zijn voor groei en ontwikkeling en 2019 zal ook voor een belangrijk deel in het kader van de verbouwing van en verhuizing naar het nieuwe pand aan de Raadhuisstraat staan. Er is in 2018 hard gewerkt om via fondsen het merendeel van de financiering voor de broodnodige aanpassingen te werven. Provincie Gelderland verleent voor deze nieuwe gemeenschapsvoorziening een subsidie van maximaal € 91.873. Het Kansfonds heeft ook besloten een bijdrage toe te kennen van € 81.100. Daarnaast heeft het Noaberfonds een bedrag van € 10.000 gehonoreerd. Stichting Stadskamer zal zelf ook een deel van deze aanpassingen uit de eigen reserves moeten halen om daarmee het pand voor Doetinchem voor een periode van minimaal 10 jaar te bestendigen. Hiervoor is € 80.000 bestemd.

Jaarcijfers 2018

Stichting Stadskamer heeft in het jaar 2018 lagere exploitatiebaten ontvangen dan begroot. Reden voor deze lagere baten zijn geweest het einde van de samenwerkingsverband met GGnet per 30 juni 2018 en er zijn minder trajecten voltooid dan begroot met de Vriendendienst.

Stichting Stadskamer valt onder de CAO van Sociaal Werk. Salaris -en beloningsbeleid van personeelsleden en bestuursleden worden conform deze CAO en statutaire bepalingen toegepast.

De lasten voor studie en opleidingskosten zijn met € 18.500 hoger uitgevallen dan begroot. Er is veel geïnvesteerd in deskundigheidsbevordering van de werknemers. Groei en ontwikkeling is een belangrijk thema binnen de Stadskamer. Afgelopen jaar is hierop flink ingezet in de vorm van talentenscans, een Stadskamer DNA en een cultuurtraject.

De materiaalkosten die gebruikt worden voor het geven van dagbesteding zijn begroot voor € 8.750. Deze materiaalkosten zijn in de jaarcijfers verwerkt onder voornamelijk de kosten inventaris, aanschaf klein materiaal en in mindere mate onder de overige project resultaten.

Als bijzondere last is € 26.660 opgenomen. Dit zijn advieskosten die incidenteel gemaakt zijn als logisch gevolg van de aanloopfase naar de nieuwe accommodatie aan de Raadhuisstraat 34. Deze bijzondere last zijn advieskosten voor onder andere installatieadvies en architect kosten.

Het saldo van baten en lasten komt uit op € 9.990 nadelig. Het stichtingsvermogen komt uit op € 455.931 per einde 2018. Hiervan is € 145.260 vrij besteedbaar vermogen. Het restant van het vermogen ad € 310.671 betreft een bestemmingsfonds en een bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve is gevormd voor aanpassingen in de werkplaatsen om te voldoen aan ARBO richtlijnen en voor het reserveren voor innovatie en ontwikkeling in de nieuwe gemeenschapsvoorziening aan de Raadhuisstraat.

Stichting Stadskamer heeft het voornemen om 3% van de exploitatiebaten te bestemmen voor innovatie en ontwikkeling.

Bestemmingsfonds

Alleen specifieke lasten mogen vanuit deze reserve voldaan worden. Deze beperking wordt door derden opgelegd en kan niet door het bestuur veranderd worden.

Het bestuur kan geen gebruik maken van het bestemmingsfonds om uitgaven te doen die nodig zijn voor de reguliere werkzaamheden van andere projecten. Dit omdat er beperkingen door derden zijn opgelegd voor het doen van uitgaven via deze reserve.

Bestemmingsreserve

Alleen specifieke lasten mogen vanuit deze reserve voldaan worden. Deze beperking wordt door het bestuur opgelegd en kan alleen door het bestuur veranderd worden.

Overige reserves

Alle lasten die niet bestemd zijn worden via deze reserve voldaan. Met de voorwaarde dat deze lasten besteed worden om het algemeen nut, die statutair is vastgelegd, te dienen.

Hoeveel eigen vermogen heeft Stichting Stadskamer nodig?

Eén van de voorwaarden van een ANBI instelling is dat er niet meer vermogen aangehouden wordt dan redelijkerwijs nodig is voor de continuïteit van de voorziene werkzaamheden ten behoeve van de doelstelling van de stichting.

Eén van de voorwaarden die de gemeente Doetinchem stelt aan haar verbonden partijen is het beschikken over voldoende weerstandsvermogen om financiële tegenvallers op te vangen. Dit wordt uitgedrukt in een ratio voor het weerstandsvermogen; met een ondergrens van 0,8 en een bovengrens van 1,2.

Alleen de overige reserve en de bestemmingsreserve zijn volledig beschikbaar om de continuïteit van de voorziene werkzaamheden te waarborgen. De algemene reserve en de bestemmingsreserve vormen dan ook het beschikbare weerstandsvermogen van Stichting Stadskamer.

De benodigde weerstandscapaciteit van Stichting Stadskamer, oftewel het minimaal aan te houden weerstandsvermogen, heeft een omvang nodig waarmee een kwartaal tot een halfjaar lang de vaste kosten gefinancierd kunnen worden. Met name is dit van belang voor huurcontracten die een minimale opzegtermijn hebben van een half jaar. Mocht om welke reden dan ook ooit de financiële inkomsten (gedeeltelijk) wegvallen, dan heeft de stichting alsnog haar zorgplicht jegens deelnemers/cliënten die een kwartaal doorloopt in het volgende jaar voor het vinden van een passende oplossing met de daarbij behorende financiële verplichtingen. Ten slotte dient er ook rekening worden gehouden met de transitievergoedingen bij het voortijdig beëindigen van de dienstverbanden bij een eventuele ontbinding van de stichting.

Anno 2018 bedraagt onze benodigde weerstandscapaciteit € 270.000. Met deze weerstandscapaciteit zijn wij in staat om een kwartaal lang aan onze financiële verplichtingen te voldoen zonder dat daarbij subsidie inkomsten tegenover staan. Bij een weerstandsratio van hoger dan 1,0 wordt door ons de overweging genomen om ontvangen subsidiegelden terug te betalen. Rekening houdend met de verschillende subsidiestromen en de daarmee onlosmakelijke vermogensopbouw per subsidiestroom van Doetinchem, Oost Gelre en Montferland.

Voor berekening van de weerstandsratio wordt uitgegaan dat de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd wordt door het beschikbaar weerstandsvermogen te verminderen met de boekwaarde van de materiële vaste activa.

$$\text{Weerstandsratio} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

$$\text{Weerstandsratio Stichting Stadskamer} = \frac{129.139}{270.000} = 0,48$$

Een ondergrens van 0,8 is wenselijk.

In dit verslag zijn als bijlagen tevens de ingediende begrotingen voor de gemeenten Oost Gelre en Montferland bijgevoegd. De werkelijk staat van baten en lasten 2018 is hierin ook weergegeven.

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na voorstel resultaatverdeling)

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Inventarissen			48.768		64.942
<i>Financiële vaste activa</i>	2		1.700		4.200
VLOTTENDE ACTIVA					
<i>Voorraden en onderhanden werk</i>					
Gereed product en handelsgoederen	3		4.913		4.913
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	4	20.245		36.775	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	9.313		7.642	
Overige vorderingen en overlopende activa	6	58.636		33.992	
			88.194		78.409
<i>Liquide middelen</i>					
Kas		3.489		3.203	
Rabobank		59.857		40.796	
Rabobank spaarrekening		465.552		465.535	
			528.898		509.534
Totaal activazijde			<u>672.473</u>		<u>661.998</u>

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	7				
Bestemmingsreserves	8	32.646		41.250	
Bestemmingsfondsen	9	278.024		285.020	
Overige reserve	10	145.261		139.651	
			455.931		465.921
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11	43.384		22.566	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12	60.988		72.881	
Overige schulden en overlopende passiva	13	112.170		100.630	
			216.542		196.077
Totaal passivazijde			<u>672.473</u>		<u>661.998</u>

Van het stichtingsvermogen exclusief de bestemmingsfonds ad € 177.907 heeft € 159.553 betrekking op de subsidiestroom van de gemeente Doetinchem. (Per einde 2017 bedroeg dit € 167.677)

Van het stichtingsvermogen exclusief de bestemmingsfonds ad € 177.907 heeft € 16.549 betrekking op de subsidiestroom van de gemeente Oost Gelre. (Per einde 2017 bedroeg dit € 12.931)

Van het stichtingsvermogen exclusief de bestemmingsfonds ad € 177.907 heeft € 1.805 betrekking op de subsidiestroom van de gemeente Montferland. (Per einde 2017 bedroeg dit € 293)

Stichting Stadskamer, Doetinchem

Auren Audit & Assurance Amsterdam B.V.
Prof. J. H. Wincklaan 2
1183 AT AMSTELVEEN
Tel. 020-6458281 Fax 020-6477232

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stadskamer is feitelijk en statutair gevestigd op Terborgseweg 106, 7005 BC te Doetinchem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 62065629.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Stadskamer bestaan voornamelijk uit:
Voldoen aan de behoeften en functies als algemene voorliggende voorziening.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Pensioenregelingen

Stichting Stadskamer heeft een aantal pensioenregelingen voor werknemers; deze worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten verwerkt.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Stichting Stadskamer. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers wordt een voorziening opgenomen. Dit betreft een voorziening voor:

- de verplichting van Stichting Stadskamer tot het verrichten van extra betalingen of herstellpremies als gevolg van een lage dekkingsgraad van het pensioenfonds;
- extra pensioenaanspraken die voortvloeien uit door Stichting Stadskamer toegezegde toekomstige salarisverhogingen (bijvoorbeeld voortkomend uit cao-afspraken) bij een eindloonregeling;
- onvoorwaardelijke nog niet gefinancierde indexaties;
- overrente of winstdeling die (volgens het verzekeringscontract) beschikbaar komt aan Stichting Stadskamer;
- voor- of nadelen van individuele waardeoverdrachten die ten laste komen van Stichting Stadskamer;
- toezeggingen aan werknemers die niet zijn ondergebracht bij een pensioenuitvoerder.

Deze pensioenvoorzieningen worden op basis van de beste schatting gewaardeerd. Hierbij is de verplichting gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. Als disconteringsvoet voor de contantmaking is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties genomen. Indien de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt niet langer is dan een jaar, is de verplichting niet tegen de contante waarde opgenomen. Toevoegingen aan en vrijval van pensioenvoorzieningen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

GRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

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

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Pensioenlasten

Stichting Stadsamer heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de staat van baten en lasten verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening. Hiernaar wordt ook verwezen voor wat betreft pensioenregelingen van dochterondernemingen in het buitenland.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1 Materiële vaste activa

	<u>Inventarissen</u>
	€
Stand per 1 januari 2018	
Aanschaffingswaarde	82.622
Cumulatieve afschrijvingen	-17.680
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>64.942</u>
Mutaties	
Investeringsen	1.149
Afschrijvingen	-17.323
Saldo mutaties	<u>-16.174</u>
Stand per 31 december 2018	
Aanschaffingswaarde	83.771
Cumulatieve afschrijvingen	-35.003
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>48.768</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20%</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	<u>1.700</u>	<u>4.200</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden en onderhanden werk

3 Gereed product en handelsgoederen

Handelsgoederen	<u>4.913</u>	<u>4.913</u>
-----------------	--------------	--------------

Vorderingen

Vorderingen > 1 jaar

De onder vlottende activa opgenomen vorderingen hebben allen een resterende looptijd van minder dan 1 jaar.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
4 Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	20.245	36.775
Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
5 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	9.313	7.642
Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
6 Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	27.991	12.129
Vooruitbetaalde huisvestingskosten en verzekeringen	10.643	9.117
Nog te verzenden facturen	19.954	10.938
Rekening-courant verhouding Stichting Zorgkamer	48	1.808
	58.636	33.992

PASSIVA

7 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestemmings- reserves	Bestemmings- fondsen	Overige reser- ve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	41.250	285.020	139.651	465.921
Mutatie uit resultaatverdeling	-8.604	-6.996	-	-15.600
Uit resultaatverdeling	-	-	5.610	5.610
Stand per 31 december 2018	32.646	278.024	145.261	455.931

Van het stichtingsvermogen exclusief de bestemmingsfonds ad € 177.907 heeft € 159.553 betrekking op de subsidiestroom van de gemeente Doetinchem. (Per einde 2017 bedroeg dit € 167.677)

Van het stichtingsvermogen exclusief de bestemmingsfonds ad € 177.907 heeft € 16.549 betrekking op de subsidiestroom van de gemeente Oost Gelre. (Per einde 2017 bedroeg dit € 12.931)

Van het stichtingsvermogen exclusief de bestemmingsfonds ad € 177.907 heeft € 1.805 betrekking op de subsidiestroom van de gemeente Montferland. (Per einde 2017 bedroeg dit € 293)

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
8 Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve	<u>32.646</u>	<u>41.250</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BESTEMMINGRESERVE		
Stand per 1 januari	41.250	24.412
Resultaatverdeling	<u>-8.604</u>	<u>16.838</u>
Stand per 31 december	<u>32.646</u>	<u>41.250</u>

Voor de financiering van toekomstige projecten wordt een bestemmingsreserve gevormd. Voor innovatie en ontwikkeling is € 30.000 gereserveerd, voor inrichting conform Arbo richtlijnen is € 11.250 gereserveerd.

Stand per 1 januari 2018	€ 41.250
Dotatie	€ 48.146
Onttrekking	€ 56.750

Stand per 31 december 2018 € 32.646
(€ 21.396 voor I & O en € 11.250 voor ARBO)

Het weerstandvermogen zoals opgenomen in de jaarrekening bestaat uit de overige en bestemmingsreserves, welke tezamen circa 180.000 euro bedraagt. In het verleden werd een gezonde financiële positie van het weerstandvermogen verondersteld op grond van een 10% norm (overeenkomend met een factor 1) van de subsidieontvangsten ad. 1,6 miljoen euro inhoudend een weerstandvermogen van 160.000 euro. Bij een algemene bandbreedte van 0,8 (minimum) en 1,2 (maximum) zou het weerstandvermogen variëren tussen 128.000 euro en 192.000 euro. Evenwel wordt deze norm aan de lage kant verondersteld op basis van een risico-gebaseerde bepaling van het weerstandvermogen. De stichting moet immers zowel op korte als lange termijn in staat zijn om aan haar verplichtingen te voldoen.

De beoordeling van de prestaties van de Stadskamer (waaronder ook een risico-gebaseerde bepaling van het weerstandvermogen) in het regulier overleg aan de hand van onder meer dit jaarverslag in kader van begroting en verantwoording heeft nog niet plaatsgevonden. De huidige omvang van het weerstandvermogen ligt boven de voormalige (basis)norm en laat hierdoor ruimte om de weerstandscapaciteit in te zetten voor andere doeleinden of tot (beperkte) terugbetaling, waarbij het ook zou kunnen leiden tot aanpassing van de toekomstige gemeentelijke bijdrage. Gelet op de risico-gebaseerde bepaling van het weerstandvermogen wordt dit vooralsnog niet verwacht.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
9 Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds	<u>278.024</u>	<u>285.020</u>

	2018	2017
	€	€
BESTEMMINGSFONDS		
Stand per 1 januari		
Resultaatverdeling	285.020	17.639
Inbreng SCI	-6.996	73.061
	-	194.320
Stand per 31 december	278.024	285.020

	2018	2017
	€	€
Bestemmingsfonds HerstelEuro		
Stand per 1 januari	6.591	17.639
Mutatie gedurende boekjaar	-4.150	-11.048
Stand per 31 december	2.441	6.591

Het gewonnen prijsgeld van de Herstel Euro in 2015 ad € 26.328 is gewonnen door de deelnemers en vrijwilligers. De bestemming van dit geld is beperkt en kan alleen gebruikt worden om projecten vorm te geven die door VGZ Zorgverzekeraar NV zijn goedgekeurd. Dit zijn de projecten die ingediend zijn met de prijsvraag. Het gereserveerde bedrag ad € 2.441 is het resterende bedrag wat nog te besteden is door de vrijwilligers en deelnemers.

	2018	2017
	€	€
Bestemmingsfonds pand		
Stand per 1 januari	80.000	-
Mutatie gedurende boekjaar	-	80.000
Stand per 31 december	80.000	80.000

Stichting Stadsamer gaat in de zomer van 2019 naar een nieuw pand verhuizen. Dit gaat in samenspraak met de gemeente Doetinchem. Eén van de voorwaarden die aan deze verhuizing gesteld wordt is het zelf financieren van een gedeelte van de inrichtingskosten. In samenspraak met de gemeente Doetinchem is begroot dat Stichting Stadsamer hiervoor € 80.000 zelf zal moeten financieren. Hiervoor is een bestemmingsfonds gevormd

	2018	2017
	€	€
Bestemmingsfonds VGZ hersteleuro		
Stand per 1 januari	23.675	-
Dotatie gedurende boekjaar	-	25.000
Ottrekking gedurende boekjaar	-858	-1.325
Stand per 31 december	22.817	23.675

Het gewonnen prijsgeld van VGZ Herstel euro "een ton lichter" is gewonnen met een initiatief voor een gezonde leefstijl gericht op voeding. Ook de bestemming van dit geld is beperkt en kan alleen gebruikt worden om dit project vorm te geven. In 2018 is van het gewonnen prijzengeld ad € 25.000 is € 2.183 besteed.

	2018	2017
	€	€
Bestemmingsfonds SCI		
Stand per 1 januari	174.754	194.320
Mutatie gedurende boekjaar	-5.000	-19.566
Stand per 31 december	169.754	174.754

Het ingebrachte vermogen van Stichting Cliënten Initiatieven Achterhoek (SCI) is verwerkt als een bestemmingsfonds. Dit omdat het project en implementatieplan van de herstelacademie van 14 november 2016 waarin SCI aangeeft dat zij, in verband met het opgaan in de Stadsamer per 1 januari 2017, haar unieke kenmerken wil borgen in de context van de Stadsamer. Van het ingebrachte vermogen ad € 194.320 is € 24.566 besteed aan herstelgerichte activiteiten.

	2018	2017
	€	€
Bestemmingsfonds Noaberfonds		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie gedurende boekjaar	3.500	-
Onttrekking gedurende boekjaar	-488	-
Stand per 31 december	3.012	-

Dit betreft de niet bestede uitgaven van ontvangen gelden van het Noaberfonds voor het project "Feel Goodie Bag Tour" verwerkt.

	2018	2017
	€	€
10 Overige reserve		
Stand per 1 januari	139.651	124.480
Uit resultaatverdeling	5.610	2.173
Inbreng De Villa	-	12.998
Stand per 31 december	145.261	139.651

Na vaststelling van de bestemmingsreserve of bestemmingsfonds is het resterend deel van een batig saldo toegevoegd aan de overige reserve. Deze reserve heeft als doelstelling het opvangen van onvoorziene uitgaven en als buffer i.v.m. het niet tijdig ontvangen van subsidie bedragen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
11 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	43.384	22.566
12 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	60.988	72.881

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
13 Overige schulden en overlopende passiva		
Nettolonen	4.092	5.426
Vooruitontvangen subsidie Oost Gelre	-	7.498
Meedoenregeling	6.698	4.585
Terug te betalen subsidie DTC en Montferland	-	21.798
Reservering LBB/IKB	24.480	17.233
Overige schulden	40.199	17.103
Te betalen transitievergoeding	-	1.559
Vakantiedagen	36.701	25.428
	<u>112.170</u>	<u>100.630</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen ten behoeve van huurovereenkomsten

Voor de winkelruimte aan de Dr. Huber Noodtstraat 6 te Doetinchem is een huurovereenkomst afgesloten met Hardeveld Mode B.V. voor de duur van 1 jaar, ingaande op 1 februari 2015 en lopende tot en met 31 januari 2016. Zonder beëindiging van deze huurovereenkomst wordt deze voortgezet voor de duur van 1 jaar.

Beëindiging van de overeenkomst vindt plaats door opzegging tegen het einde van een huurperiode met inachtneming van een termijn van 3 maanden. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 2.548.

Voor de bedrijfsruimten aan de Terborgseweg 106 te Doetinchem is een huurovereenkomst afgesloten met Laborijn, voor de duur van 1,5 jaar, ingaande op 1 juli 2015 t/m 31 december 2016 voor gebruik van de hallen 5B, 6, 7 en 10. Zonder beëindiging van deze huurovereenkomst wordt deze voortgezet voor de duur van telkens 6 maanden. Beëindiging dient te geschieden bij deurwaarders of per aangetekend schrijven en met inachtneming van een opzegtermijn van 3 maanden. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 3.406.

Op 1 september 2016 is hal 5 uitgebreid. Ook voor het gebruik van deze bedrijfsruimte is een huurovereenkomst afgesloten met Laborijn t/m 30 september 2017. Zonder beëindiging van deze huurovereenkomst wordt deze voortgezet voor de duur van 6 maanden. Beëindiging van de overeenkomst vindt plaats door opzegging tegen het einde van een huurperiode met inachtneming van een termijn van 3 maanden. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 1.057.

Voor gebruik van Hal 11 is per 1 januari 2017 de huurovereenkomst tussen Laborijn en SCI overgenomen. Zonder beëindiging van deze huurovereenkomst wordt deze voortgezet voor de duur van telkens 6 maanden.

Beëindiging van de overeenkomst vindt plaats door opzegging tegen het einde van een huurperiode met inachtneming van een termijn van 3 maanden. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 1.495.

Voor de ruimte aan de Veentjes 28-30 is een huurovereenkomst afgesloten met Kool Vastgoed B.V. voor de duur van een half jaar ingaande op 1 december 2016 t/m 31 mei 2017. Zonder beëindiging van deze huurovereenkomst wordt deze voortgezet voor de duur van een half jaar. Beëindiging dient te geschieden bij deurwaarders of per aangetekend schrijven tegen het einde van een lopende huurperiode. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 697 inclusief servicekosten.

Voor de bedrijfsruimte aan de Keppelseweg 21, 7001 CE te Doetinchem is een huurovereenkomst afgesloten met Stichting Torenstad Vastgoed voor de duur van 1 jaar, ingaande op 1 januari 2017. Op 1 januari 2018 was deze overeenkomst eenmalig verlengd voor een aansluitende periode van 6 maanden tot en met 30 juni.

In samenspraak met de gemeente Doetinchem is Stichting Stadskamer verplichtingen aangegaan om bouwkundige aanpassingen te verrichten aan ons nieuwe gemeenschapsvoorzieningen gelegen aan de Raadhuisstraat. Het aandeel van Stichting Stadskamer in deze bouwkundige aanpassing is begroot op € 257.812. De financiering van deze gelden komen door een toegekende subsidiebijdrage van het Kansfonds ad € 81.100,- door een subsidietoekenning van de provincie Gelderland ad € 91.873,- en € 4.839,- door een subsidietoekenning van het Oranjefonds. Het restant wordt door eigen middelen gefinancierd waarvoor een bestemmingsfonds is gevormd ad € 80.000,-

Niet in balans opgenomen verplichtingen ten behoeve van verhuurovereenkomsten

Met GGNNet is een huurovereenkomst afgesloten voor de verhuur van de bedrijfsruimte aan de Terborgseweg 106 te Doetinchem. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van een 1 jaar, ingaande op 1 januari 2016 voor het gebruik van hal 6. Zonder beëindiging van deze huurovereenkomst wordt deze voortgezet voor de duur van 1 jaar. Beëindiging dient te geschieden bij deurwaardersexploot of per aangetekend schrijven en met inachtneming van een opzegtermijn van tenminste 3 maanden. De maandelijkse huurvergoeding bedraagt € 884.

Met Zorgplus B.V. is een huurovereenkomst afgesloten voor de verhuur van één kamer op de eerste verdieping aan de Keppelseweg 21. Deze overeenkomst is aangegaan voor 15 maanden, ingaande op 1 oktober 2016 t/m 31 december 2017. Beëindiging heeft plaatsgevonden per mei 2018.

Met Stichting Zorgkamer is een samenwerkingsovereenkomst afgesloten voor onbepaalde tijd. In deze overeenkomst is afgesproken dat Stichting Stadskamer overheadkosten en huur voor de gebruikte ruimten doorbelast aan Stichting Zorgkamer. De overheadvergoeding bedroeg € 14.976 en de huurvergoeding bedroeg € 15.000 in 2018.

Niet in balans opgenomen verplichtingen inzake omzetbelasting

Aan de belastingdienst is de vraag gesteld of Stichting Stadskamer een instelling is van sociale en culturele aard en op grond van artikel 11 lid 1 letter f Wet OB 1968 de prestaties vrijgesteld kunnen worden. Op deze vraag is nog geen reactie gekomen van de belastingdienst.

Bij een eventuele plicht tot het doen van aangifte voor de omzetbelasting zal het te betalen bedrag aan omzetbelasting naar verwachting rond de € 4.500 bedragen; exclusief eventuele rente en boete bedragen. Deze € 4.500 heeft betrekking op de jaren 2016, 2017 en 2018.

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2018 €	Begroot 2018 €	Werkelijk 2017 €
14 BATEN			
Exploitatiebaten	1.609.795	1.632.395	1.617.565
Projectresultaten	-4.915	-8.118	-1.878
	<u>1.604.880</u>	<u>1.624.277</u>	<u>1.615.687</u>
15 EXPLOITATIEBATEN			
Subsidie gemeente Doetinchem	1.167.944	1.167.944	1.133.742
Subsidie gemeente Oost Gelre	148.341	148.341	138.247
Subsidie gemeente Montferland	92.609	92.610	82.478
Subsidie Vriendendienst	36.088	68.000	47.632
Subsidie HAAK	15.991	-	-
Deelnemers GGNet	6.310	16.000	26.490
Deelnemers Oude IJsselstreek	52.744	38.000	47.262
Deelnemers Zevenaar	5.767	2.500	2.884
Deelnemers Aalten	9.339	6.000	4.617
Deelnemers Doesburg	2.593	-	1.918
Deelnemers Montferland	20.774	10.000	20.197
Deelnemers Bronkhorst	22.311	15.000	18.052
Deelnemers Winterswijk	6.206	11.000	2.584
Overige inkomsten dagbesteding (PGB)	19.252	13.000	33.156
Overige inkomsten fondsen en divers	3.587	44.000	58.228
Gastlessen	110	-	450
Kredietbeperkingen (fonds)	-172	-	-372
Overige baten	1	-	-
	<u>1.609.795</u>	<u>1.632.395</u>	<u>1.617.565</u>
Overige baten			<u>2018</u> €
Baten uit onderaannemerschap WLZ gefinancierd			108.610
Werk derden			-108.609
Totaal			<u>1</u>

Dit betreft diverse onderaannemerschappen waarbij de uitvoering door de Zorgkamer plaatsvindt.

	Werkelijk 2018 €	Begroot 2018 €	Werkelijk 2017 €
16 PROJECTRESULTATEN			
Kans op werk	8.375	9.240	8.537
Herstelservice	658	5.000	-786
Het Wasmandje	7.137	-	3.785
Houtbewerking	-1.579	-	920
Fietsreparatie	2.240	-	-383
Winkel	-380	2.000	1.938
Assemblage	929	-	1.173
Atelier	-399	-	-1.668
Hal 10 projecten / kunstzinnige ontdekkingen	221	-	266
Oost Gelre Stadskamer	-20	-287	289
Workshops, kantinewinkel, repair cafe, ondernemende initiatieven en Stichting Sam	-1.035	-	113
Klusteam	6.642	-	5.800
OGGZ (Villa) en Vriendendienst	-2.812	-	-1.309
Sport	-1.782	-	-1.879
Herstel Euro	-3.972	-	-10.469
Schoonmaak	-787	-	-1.559
Montferland Stadskamer	65	-	-641
Eigen bijdrages, event 2018 en medezeggenschap	-	-7.300	-
Opstarten nieuwe projecten	-13.282	-16.771	-4.381
Kookgroep	-5.134	-	-1.624
	<u>-4.915</u>	<u>-8.118</u>	<u>-1.878</u>

17 PERSONEELSKOSTEN

Lonen en salarissen	879.851	927.436	835.931
Sociale lasten en pensioenlasten	220.629	223.674	210.143
Overige personeelskosten	204.539	178.356	206.161
	<u>1.305.019</u>	<u>1.329.466</u>	<u>1.252.235</u>

Lonen en salarissen

Brutolonen	773.042	784.952	731.696
Res. IKB/LBB/Vakantiedagen	152.791	156.888	151.262
Mutatie voorziening transitievergoeding	-2.743	-	2.743
	<u>923.090</u>	<u>941.840</u>	<u>885.701</u>
Baten Fee Stichting Zorgkamer	-14.976	-	-
Ontvangen loonsubsidies	-28.263	-14.404	-49.770
	<u>879.851</u>	<u>927.436</u>	<u>835.931</u>

	2018	2017
	€	€
Bezoldiging bestuurders		
Bezoldiging bestuurders	173.831	188.458

BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN
Topfunctionarissen

2018

Naam	Beloning	Belastbare kostenvergoe- ding	Voorziening beloning op termijn	Motivatatie o- verschrijding norm	Functie(s)	Duur en om- vang dienst- verband
	€	€	€			
J.E. Bosveld	83.105	-	8.541	N.v.t.	Directeur / bedrijfsleider	01-01 / 31-12 1,00 FTE
J. Rijks	60.359	-	6.085	N.v.t.	Directeur / Coördinator	01-01 / 31-12 0,78 FTE
H. Spuls	15.741	-	-	N.v.t.	Directeur	01-01 / 30-06 0,33 FTE

2017

Naam	Beloning	Belastbare kostenvergoe- ding	Voorziening beloning op termijn	Motivatatie o- verschrijding norm	Functie(s)	Duur en om- vang dienst- verband
	€	€	€			
J.E. Bosveld	77.382	-	7.787	N.v.t.	Directeur / bedrijfsleider	01-01 / 31-12 1,00 FTE
J. Rijks	53.680	-	5.317	N.v.t.	Directeur / Coördinator	01-01 / 31-12 0,78 FTE
H. Spuls	44.292	-	-	N.v.t.	Directeur / Methodline	01-01 / 31-12 0,55 FTE

Gemiddeld aantal werknemers

2018

Gemiddeld aantal werknemers	Aantal
2017	22,67

Gemiddeld aantal werknemers	Aantal
	24,38

	Werkelijk 2018 €	Begroot 2018 €	Werkelijk 2017 €
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	146.413	137.277	132.855
Eindheffing WKR	-	-	10.762
Pensioenlasten	74.216	86.397	66.526
	<u>220.629</u>	<u>223.674</u>	<u>210.143</u>
Overige personeelskosten			
Diensten door derden	1.557	-	8.088
Vrijwilligersvergoeding / Onkosten	65.850	81.000	81.809
Vergoeding reis- en verblijfkosten	26.259	25.800	23.809
Bedrijfskleding	4.525	-	1.330
Arbodienst	5.941	7.500	4.068
Studie- en opleidingskosten	75.941	57.556	57.217
Attenties	1.475	-	917
Kantinekosten	5.536	6.500	4.649
Overige kostenvergoedingen	735	-	20.167
Overige personeelskosten	16.720	-	4.107
	<u>204.539</u>	<u>178.356</u>	<u>206.161</u>
18 AFSCHRIJVINGEN OP IMMATERIËLE EN MATERIËLE VASTE ACTIVA			
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>17.323</u>	<u>15.000</u>	<u>14.834</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Inventarissen	<u>17.323</u>	<u>15.000</u>	<u>14.834</u>
19 BIJZONDERE POSTEN			
Advieskosten pand	<u>26.660</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
20 EXPLOITATIEKOSTEN			
Huisvestingskosten	130.229	172.928	132.183
Kosten inventaris	17.378	-	26.348
Verkoopkosten	5.452	3.500	12.719
Autokosten	5.402	5.300	5.258
Kantoorkosten	42.574	42.083	36.680
Algemene kosten	55.682	50.650	40.207
Raad van toezicht kosten	7.243	5.750	2.812
	<u>263.960</u>	<u>280.211</u>	<u>256.207</u>

	Werkelijk 2018 €	Begroot 2018 €	Werkelijk 2017 €
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	4.796	6.000	5.507
Kosten automatisering	5.707	5.500	5.772
Salarisadministratie	6.366	5.500	5.772
Telefoon- en faxkosten	10.454	11.083	10.198
Vakliteratuur	623	-	362
Drukwerk	4.256	13.000	8.556
Porti	631	-	513
Overige kantoorkosten	9.741	1.000	-
	<u>42.574</u>	<u>42.083</u>	<u>36.680</u>
Algemene kosten			
Accountantskosten	21.481	20.000	22.748
Advieskosten	23.859	25.000	8.055
Assurantiepremie	7.065	4.000	5.895
Kasverschillen	711	-	802
Abonnementen en contributies	1.122	900	1.678
Overige algemene kosten	1.444	750	1.029
	<u>55.682</u>	<u>50.650</u>	<u>40.207</u>
Raad van toezicht kosten			
Reis- en verblijfkosten	252	-	254
Diverse kosten	457	1.750	134
Diverse kosten bestuur	6.534	4.000	2.424
	<u>7.243</u>	<u>5.750</u>	<u>2.812</u>
21 ANDERE RENTEBATEN EN SOORTGELIJKE OPBRENGSTEN			
Ontvangen deposito-rente	17	600	367
Overige rentebaten	3	-	-
	<u>20</u>	<u>600</u>	<u>367</u>
22 RENTELASTEN EN SOORTGELIJKE KOSTEN			
Bankkosten en provisie	<u>1.928</u>	<u>200</u>	<u>706</u>

Doetinchem,
Stichting Stadskamer



Mw. E. Boesveld
Raad van bestuur



Mw. J. Rijks
Raad van bestuur



Mw. I. Spuls Looyen
Raad van bestuur

Doetinchem, 29-03'19

Ondertekening door toezichthouder



Namens Raad van toezicht
Dhr. S. van Asperen

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan:
het bestuur en de leden van de raad van toezicht van
Stichting Stadskamer
Terborgseweg 106
7005BC Doetinchem

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Stadskamer te Doetinchem 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 Stadskamer per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

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 van 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 Stadskamer zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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;
- de overige gegevens.

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 Titel 9 Boek 2 BW 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 Titel 9 Boek 2 BW 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 de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

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 Titel 9 Boek 2 BW. 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 onderneming 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 vennootschap 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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.

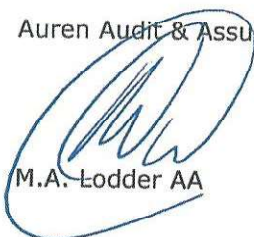
Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

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.

Voor een nadere uiteenzetting van onze verantwoordelijkheden en de daarmee samenhangende controlewerkzaamheden verwijzen wij naar de website van de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA):
<https://www.nba.nl/tools-en-voorbeelden/standaardpassages-controleverklaring/>

Amersfoort, 29 maart 2019

Auren Audit & Assurance Amsterdam B.V.



M.A. Lodder AA

BIJLAGEN

Begroting 9 dagdelen (GGZ) inloop in 2018 geheel jaar Oost Gelre

Kosten:	€	€
Personeelskosten		
<i>Salaris inclusief werkgeverslasten</i>	61.436	
<i>vervangingsvakanties</i>	6.300	
<i>reiskosten</i>	3.000	
<i>opleidingskosten</i>	3.072	
<i>Vrijwilligerskosten</i>	3.500	
		77.308
Huisvestingskosten		
<i>huur Den Diek</i>	5.460	
<i>huur BS22</i>	13.700	
		19.160
Materiaalkosten		
<i>Materialen (creatief e.d.)</i>	2.250	
<i>Telefoonkosten printen e.d.</i>	1.500	
<i>PR folder e.d.</i>	3.000	
<i>Faciliteren ontv. Nieuwe projecten</i>	1.200	
		7.950
Procesondersteuning		19.200
Overhead		
<i>Overhead 20%</i>		24.723
Totaal kosten		148.341

Werkelijk 9 dagdelen (GGZ) inloop in 2018 geheel jaar Oost Gelre

Kosten:	€	€
Personeelskosten		
<i>Salaris inclusief werkgeverslasten</i>	83.478	
<i>vervangingsvakanties</i>	1.939	
<i>reiskosten</i>	5.174	
<i>opleidingskosten</i>	7.192	
<i>Vrijwilligerskosten</i>	1.363	
<i>Overige personele kosten</i>	2.157	
		101.303
Huisvestingskosten		
<i>huur Den Diek</i>	4.190	
<i>huur Mottelier</i>	8.190	
		12.381
Materiaalkosten		
<i>Materialen (creatief e.d.)</i>	40	
<i>Telefoonkosten printen overig kantoor</i>	3.618	
<i>PR folder e.d.</i>	79	
<i>Faciliteren ontv. Nieuwe projecten</i>	2.718	
		7.169
Procesondersteuning (personeelslasten)		-
Overhead		
<i>Overhead 20%</i>		24.720
Overige baten dagbesteding		850
Subsidie toedeling		148.341
Batig saldo		3.618

Batig saldo november 2015 t/m december 2016 € 1.340
Batig saldo 2017 € 11.591

Begroting 6 dagdelen Dorps/Stadskamer Montferland in 2018
februari t/m dec 2018

	€	€	€	€	€	€
Kosten:						
Personeelskosten						
<i>Salaris inclusief werkgeverslasten</i>	39.586		3.655		43.241	
<i>vervang. vakanties</i>	3.850		350		4.200	
<i>reiskosten</i>	2.292		208		2.500	
<i>opleidingskosten</i>	1.979		163		2.162	
<i>Vrijwilligerskosten</i>	2.292		208		2.500	
		49.999		4.604		54.603
Huisvestingskosten						
<i>Burghe Huus en Albertusgebouw</i>	-					
<i>Huur kooklokaal</i>	-		56		56	
<i>Koffie/thee Welcom</i>	-					
<i>Ontvangsten eigen bijdragen</i>	-					
		-		56		56
Materialenkosten						
<i>Materialen (creatief e.d.)</i>	1.375		125		1.500	
<i>Telefoonkst./computer, printen e.d.</i>	1.375		208		1.583	
<i>PR folder e.d.</i>	2.750		250		3.000	
<i>Faciliteren ontv. Nieuwe projecten</i>	688		83		771	
		6.188		666		6.854
Procesondersteuning		13.200		1.200		14.400
Overhead						
<i>Overhead 20%</i>		15.725		971		16.696
Totaal te dekken kosten		85.111		7.497		92.608

Werkelijk 6 dagdelen Dorps/Stadskamer Montferland geheel jaar 2018

	€	€
Kosten:		
Personeelskosten		
<i>Salaris inclusief werkgeverslasten</i>	55.986	
<i>vervang. vakanties</i>	359	
<i>reiskosten</i>	3.040	
<i>opleidingskosten</i>	7.160	
<i>Vrijwilligerskosten</i>	3.012	
<i>Overige personeelskosten</i>	338	
		69.895
Huisvestingskosten		
<i>Burghe Huus en Albertusgebouw</i>		
<i>Huur kooklokaal</i>	1.042	
<i>Koffie/thee Welcom</i>		
<i>Ontvangsten eigen bijdragen</i>		
		1.042
Materialenkosten		
<i>Materialen (creatief e.d.)</i>	44	
<i>Telefoonkst./computer, printen e.d.</i>	2.370	
<i>PR folder e.d.</i>	535	
<i>Faciliteren ontv. Nieuwe projecten</i>	1.709	
		4.658
Procesondersteuning		
Overhead		
<i>Overhead doorbelast</i>		16.696
Overige baten dagbesteding		1.193
Subsidie toedeling		92.609
Batig saldo		1.512

Batig saldo februari 2017 t/m december 2017 € 293