

Stichting Attenta
gevestigd te Gieten

Jaarrekening 2018

Nummer Kamer van Koophandel:
Datum:

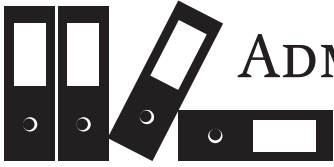
71934715
24 april 2019





	pagina
Jaarverslag	
Opdracht	3
Financiële positie	4
Bespreking van de resultaten	5
Jaarstukken	
Bestuursverslag	6
<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2018	12
Staat van baten en lasten 2018	14
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	15
Toelichting op de balans	17
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	20
Toelichting op de staat van baten en lasten	21
<i>Overige gegevens</i>	
WNT-verantwoording	24
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26
Bijlagen	
Begroting en realisatie 2018	29
Overzicht omzetbelasting	31
Staat van vaste activa	33





Stichting Attenta
t.a.v. het bestuur
Spiekersteeg 1
9461 BH GIETEN

Groningen, 24 april 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2018 van de door u bestuurd stichting.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2018 van Stichting Attenta gevestigd aan de Spiekersteeg 1 te Gieten.

Algemeen

De organisatie is als stichting op 21 juni 2018 opgericht en heeft met name als doelstelling:

Het in opdracht van de gemeente Aa en Hunze uitvoering geven aan de wettelijke taken en het beleid van de gemeente Aa en Hunze ten aanzien van het Sociaal Domein.

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Emmen onder dossiernummer 71934715 en is gevestigd te Gieten op het adres Spiekersteeg 1.

Met betrekking tot de belastingen valt de stichting onder de eenheid Belastinginspectie Noord/kantoor Emmen en is daar bekend onder het fiscale nummer 858911085.

De loonadministratie wordt door ons kantoor gevoerd. De aangifte loonbelasting wordt door ons kantoor samengesteld. De aangifte omzetbelasting wordt door ons kantoor samengesteld.

In de verslagperiode waren gemiddeld 12,59 werknemers in dienst van de organisatie.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2018

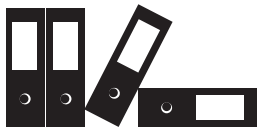
Voorzitter: mevrouw G. Postma

De organen van de stichting bestaan uit:

1.
Een Raad van Bestuur (RvB), belast met het besturen van de stichting.
De Raad van Bestuur bestaat uit één lid. Het lid van de Raad van Bestuur wordt benoemd door het college van de gemeente Aa en Hunze (mocht er nog geen RvT zijn aangesteld) of door de RvT na goedkeuring door het college van de gemeente Aa en Hunze (met een absolute meerderheid van het aantal geldig uitgebrachte stemmen).
2.
Raad van toezicht (RvT).
De RvT bestaat uit drie leden. Ingeval van vacatures neemt de RvT onverwijld maatregelen ter invulling van deze vacatures. Ook wanneer de RvT te eniger tijd uit minder dan drie leden bestaat, is hij volledig bevoegd tot het verrichten van alle handelingen die uit zijn taak voortvloeien. De leden van de RvT worden door de RvT na goedkeuring van het college benoemd. Bij de eerste oprichting van de stichting worden de leden van de RvT door het college benoemd.

Hoogachtend,
Administratiekantoor Kuipers BV

M.W. Kuipers



Financiële positie

(in euro's)

31-12-2018

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:

Op korte termijn beschikbaar

Liquide middelen	658.633
Vorderingen en overlopende activa	839
Kortlopende schulden en overlopende passiva	(412.500)

Werkkapitaal

246.972

Vastgelegd op lange termijn

Materiële vaste activa	4.829
------------------------	-------

Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen

251.801

Deze financiering vond plaats met:

Eigen vermogen	251.801
	<u>251.801</u>

2018

Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	(412.500)
Toename vorderingen en overlopende activa	839
Toename liquide middelen	658.633
	<u>246.972</u>





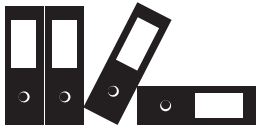
Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kan het resultaat over 2018 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2018	
	€	In % van de baten
Baten	1.406.076	100,0
Directe lasten	(1.426)	(0,1)
Baten -/- directe lasten	1.404.650	99,9
Salarissen en sociale lasten	731.175	52,0
Afschrijvingskosten	130	-
Overige personeelskosten	356.996	25,4
Huisvestingskosten	16.740	1,2
Administratie- en advieskosten	9.767	0,7
Kantoorkosten	34.518	2,5
Verkoopkosten	3.250	0,2
Som der exploitatielasten	1.152.576	82,0
Exploitatieresultaat	252.074	17,9
Financiële baten en lasten	(273)	-
Resultaat	251.801	17,9





Inleiding

Op 1 juli 2018 is Stichting Attenta opgericht en operationeel. Voor u ligt het eerste jaarverslag. Dit verslag betreft dus het tweede half jaar van 2018. In dit gedeelte leest u de belangrijkste ontwikkelingen die van invloed zijn op de jaarrekening.

Opdracht

Aan de basis van de oprichting van Attenta ligt het startdocument waarin de gemeente haar opdracht aan Attenta formuleert. Het bevat de contouren voor de manier waarop Attenta uitvoering geeft aan haar taken. De transformatie van het sociaal domein in Aa en Hunze een gezamenlijke ontwikkelopdracht van de gemeente, stichting Attenta en informele en formele partners.

De keuze van de gemeenteraad om de toegangstaken jeugd en Wmo onder te brengen in een stichting is gemaakt, om ruimte te geven aan criteria zoals: inwoner centraal, ruim mandaat en handelingsvrijheid voor professionals, ruimte voor innovatie, slagkracht en korte lijnen.

Onze opdracht is gebaseerd op "Samen maak je de route!". Dit is een aanpak die door de gemeente samen met het voormalige sociaal team, specifiek voor Aa en Hunze is ontwikkeld. De route bestaat uit 6 uitgangspunten op basis waarvan Attenta zich verder ontwikkelt en werkt:

- Van systeemwereld naar leefwereld
- Gelijkwaardigheid en eigenaarschap
- Gebiedsgericht werken
- Meedoen en preventie
- Handelingsvrijheid en kaders
- Integraal en ontschotten

Onze primaire taak is het verzorgen van de toegang tot de Wmo en de voorzieningen voor jeugd. We ondersteunen inwoners bij het onderzoeken en formuleren van wat zij nodig hebben. We zoeken mee naar passende oplossingen, waarbij we de inwoner motiveren om ook te kijken of oplossingen in het eigen netwerk of met voorliggende voorzieningen te vinden zijn. Indien nodig regelen we de toegang tot de niet-vrij toegankelijke voorzieningen. Daarnaast treden de sociaal werkers op als regisseurs in situaties waarin inwoners (tijdelijk) niet zelf in staat zijn de regie te voeren.

Daarnaast ontwikkelen we een sterke focus op preventiegericht werken. Zowel in onze gespreksvoering als het versterken en doorontwikkelen van de collectieve preventie. Attenta wil de formele en informele organisaties in het voorliggend veld, beter leren kennen.

Medewerkers van Attenta (formatie)

- Per 1 juli 2018 is Attenta gestart met een bezetting van 13,6 Fte voor sociaal werkers. Op 31 december 2018 was de ingevulde formatie 24,2 Fte (11 Fte onbepaalde tijd en 13,2 Fte bepaalde tijd). De contracten voor bepaalde tijd zijn voor nieuw geworven medewerkers.
- De functies teamcoach en preventiewerker zijn in 2018 niet ingevuld omdat de eerste zorg bij de invulling van de vacatures voor sociaal werkers lag.





- De functies controller en HR zijn aanvankelijk ingevuld door inhuur van twee externe professionals. De aanvankelijk overeen gekomen uren per week zijn naar boven bijgesteld omdat de oorspronkelijke uren ontoereikend bleken in een startende organisatie. Medio november is een financieel adviseur/controller aangesteld ter vervanging van de externe controller die de werkzaamheden bij Attenta niet langer kon combineren met zijn overige opdrachten.
- Per 1 augustus is een bestuurssecretaris/beleidsadviseur aangesteld voor 32 uur per week (0,89 Fte). Een deel van deze functie (23,2 uur) is ingevuld met formatieruimte bij frontoffice en bij de formatie voor kwaliteit. De taken van frontoffice wordt ingevuld door drie medewerkers.
- 31 december was de totale personele bezetting 31,35 Fte.

Uitvoering van taken en werkwijze

De periode juli t/m december 2018 was een periode van organisatie-opbouw, het oppakken van overgenomen en nieuwe meldingen Wmo en jeugdhulp en de aandacht voor lopende casuïstiek. Ondanks complicerende factoren, is het gelukt continuïteit van dienstverlening te leveren. Het heeft wel tot gevolg gehad dat er weinig ruimte was om te ontwikkelen en leren naar de nieuwe werkwijze "Samen maak je de route!".

In de periode juli-december 2018 zijn in totaal 889 meldingen binnengekomen. Hiervan hebben 172 betrekking op Jeugdzaken en 717 op de WMO. In onderstaande tabel is het verloop van het aantal meldingen over het afgelopen half jaar weergegeven.

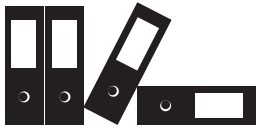
Aantal meldingen							
	Juli	Augustus	September	Oktober	November	December	Totaal 2e halfjaar
Meldingen WMO	112	82	138	131	167	87	717
Meldingen Jeugd	29	12	34	24	47	26	172
	141	94	172	155	214	113	889

Gemiddeld aantal meldingen		
	1e halfjaar Gemeente	2e halfjaar Attenta
Meldingen WMO	122	120
Meldingen Jeugd	30	29
	152	149

De vier teams van Attenta beoordelen wekelijks de nieuwe vragen (meldingen) op urgentie en verdelen vervolgens de meldingen binnen het team.

Per 1 juli 2018 is Attenta begonnen met een werkvoorraad van 103 openstaande meldingen. Dit aantal is tot en met augustus afgenomen naar 41 openstaande meldingen.





Verloop werkvoorraad							
	Juni**	Juli	Augustus	September*	Oktober*	November*	December
<7 dagen		20	22	23	39	25	3
>7 en < 14 dagen		18	11	22	17	16	23
>14 dagen		19	8	36	50	67	38
	103	57	41	81	106	108	64

Gemidd. wachttijd in dagen **12** **9** **15** **13** **23** **19**

*maanden met een * geven een veretekend beeld in verband met de AVS, zie toelichting*

***juni: hiervan zijn 49 door het vangnet van de gemeente opgepakt*

De toename van de werkvoorraad wordt vooral veroorzaakt doordat de formatie pas in november op orde was en er een grote toename van het aantal meldingen in september is geweest. Daarnaast staan er in oktober 37 en november 53 AVS-meldingen (Algemene Voorziening Schoonmaak) open die niet opgepakt konden worden. De AVS is ambtshalve verlengd voor 1 jaar. Hierdoor zijn de meldingen voor een herbeoordeling in december van de wachtlijst gehaald.

Samen met de backoffice van de gemeente is een werkproces ingericht dat al heel redelijk functioneert.

Expertteam

De sociaal werkers moeten regelmatig hun werk toetsen door intercollegiale toetsing en deelname aan het expertteam. In 2018 is gewerkt met een intern expertteam bestaande uit de gedragswetenschapper en een aantal sociaal werkers. Collega's konden wekelijks casuïstiek inbrengen en bespreken.

Gebiedsgericht werken en huisvesting

Centrale huisvesting: Attenta heeft vanaf 1 juli een deel van een vleugel binnen het gemeentehuis in gebruik. Eind december is Attenta verhuisd naar een andere vleugel (meer ruimte) in het gemeentehuis. De duur van het huurcontract is 2 jaar.

Decentrale huisvesting: Daar waar geschikte vindplekken in de gebieden zijn, kan een team werkplekken realiseren in het gebied zelf. Er zijn vier decentrale huurcontracten (voor 1 of 2 jaar) afgesloten.

Gezondheid en verzuim

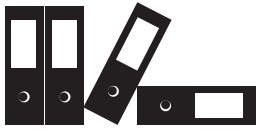
- In het eerste half jaar is één medewerker langdurig ziek geweest. Via inleen is deze medewerker vervangen om de continuïteit te waarborgen. In de begroting is geen rekening gehouden met de kosten voor een verzuimverzekering en/of de vervanging bij verzuim.
- In verband met zwangerschaps- en bevallingsverlof is eveneens ingeleend. De kosten van deze inleen worden ten dele gecompenseerd door het UWV.

De verzuimbegeleiding heeft intern plaatsgevonden. In december is een contract met arbodienstverlening Activa afgesloten.

Bedrijfsvoering

Er is veel tijd gaan zitten in het inrichten in het financiële en het personele systeem. De basis van de personele applicatie is ingericht maar nog niet alle onderdelen werkten adequaat.





Communicatie

Bij de start van Attenta lag er een communicatieplan. Een huisstijlmanual, briefpapier e.d. waren beschikbaar en de website was ingericht. De directeur-bestuurder heeft aanvullend, bij een extern bureau, advies gevraagd over de marketing- en communicatiestrategie.

Het actief communiceren via website en social media heeft weinig tot geen aandacht gehad in 2018 omdat de eerste focus lag op de interne ontwikkeling van Attenta.

PIOFACH

Om Attenta zoveel mogelijk te ontlasten zodat zij zich volledig op haar uitvoerende taken kan richten, faciliteert de gemeente ons zoveel mogelijk op de terreinen Personeel, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Automatisering, Communicatie en Huisvesting.

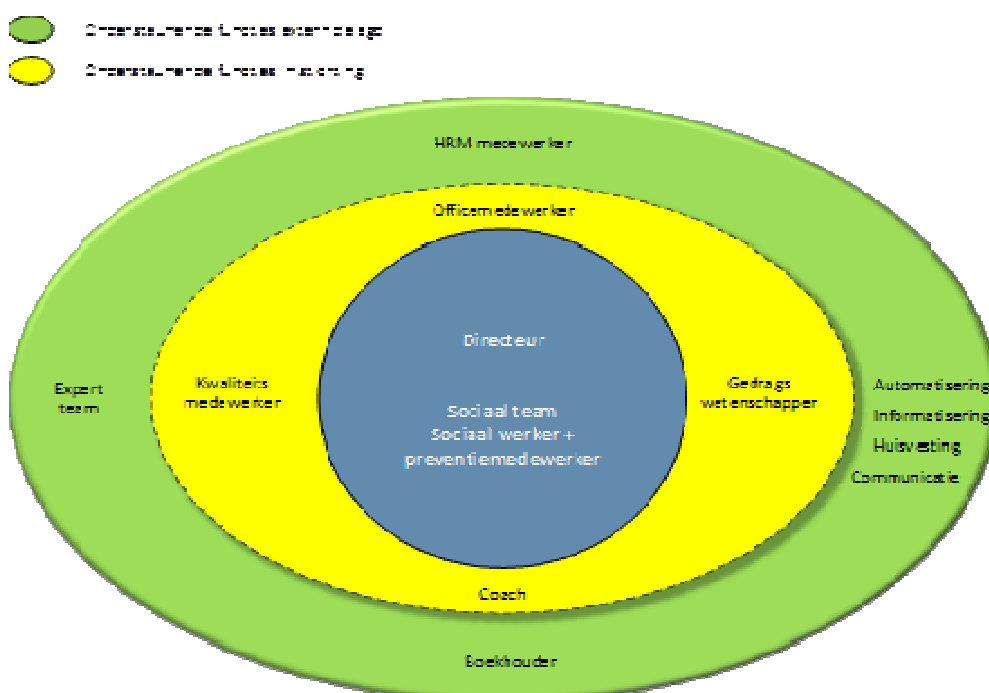
Raad van Toezicht

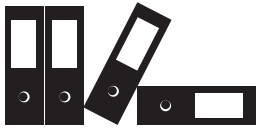
In de periode juli t/m december 2018 is er een tijdelijke eenmans-Raad van Toezicht geweest. De werving en selectie voor de structurele bezetting met 3 leden, is na de zomervakantie van 2018 gestart. Daar is 1 RvT-lid uit voortgekomen.

Structuur

Attenta kenmerkt zich door een platte organisatiestructuur. Er werken circa 23 sociaal werkers verdeeld over 4 gebiedsteams. Zij worden ondersteund door een coach, de frontoffice-medewerkers, een gedragswetenschapper, een kwaliteitsmedewerker en een HR-Adviseur. Attenta wordt aangestuurd door een directeur-bestuurder onder het toezien van een Raad van Toezicht.

Op dit moment zijn de functies van controller en HR adviseur binnen de stichting belegd. De gemeente faciliteert de stichting zo veel mogelijk op de zogenaamde PIOFACH onderdelen, met name op de terreinen informatievoorziening, automatisering, huisvesting en communicatie.





Informatieveiligheid en privacy

Aan ons zijn veel persoonsgegevens toevertrouwd. Onzorgvuldige verwerking hiervan kan leiden tot schade aan de betrokkene, zoals bijvoorbeeld het niet krijgen van de juiste zorg of zelfs identiteitsfraude. Een goede naleving van de AVG is daarom in het belang van onze inwoners. Het is daarom van belang om de stand van zaken rondom de AVG en het informatiebeveiligingsbeleid 2018/2019 te noemen.

Risicogericht

We zijn echter een jonge organisatie en nog niet alle beveiligings- of privacy maatregelen zijn geïmplementeerd. Eind 2018 is afgesproken dat we het informatiebeveiligingsbeleid van de gemeente Aa en Hunze volgen als deel van de bredere PIJOFACH ondersteuning. De meeste verwerkingen vinden ook plaats in het pand van de gemeente Aa en Hunze. Het treffen van organisatorische- of technische maatregelen wordt risicogericht en in samenspraak met de gemeente gedaan. Ook zijn we verplicht ons te houden aan de BIG, een beveiligingsstandaard voor gemeenten. De verplichting komt voort uit de taken die wij uitvoeren voor de gemeente waarvoor deze verplichtingen gelden. Dit is ook vastgelegd in de verwerkersovereenkomst met de gemeente Aa en Hunze. Zodoende is het belangrijk om cybersecurity op de agenda te zetten en passende maatregelen te treffen. Dit jaarverslag maakt daar onderdeel van uit. Om adequaat in te kunnen spelen op cyber gerelateerde risico's sluit Attenta aan bij de control frameworks van de gemeente Aa en Hunze die vanuit de BIG en ENSIA (eenduidige normatiek single information audit) zijn vormgegeven.

Datalekken

Van datalekken en beveiligingsincidenten wordt door de gemeente Aa en Hunze een registratie bijgehouden. Tot nu toe zijn er bij ons geen datalekken bekend of gemeld.

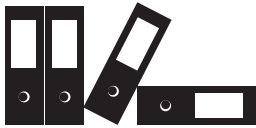
AVG

Verder zijn de volgende stappen inmiddels ondernomen om de AVG te implementeren:

- Er een Functionaris Gegevensbescherming (FG) en een Privacy Officer beschikbaar;
- De privacyverklaring is gepubliceerd op de website;
- Er is (gemeentelijk) privacybeleid vastgesteld;
- Verwerkersovereenkomsten zijn aanwezig;
- Betrokkenen worden gefaciliteerd in de uitoefening van hun AVG rechten.

In 2019 maken we afspraken over de verdere implementatie van het informatiebeveiligingsbeleid en de AVG.





Klachten

- In verband met de overgang van de gemeente naar Attenta zijn 8 klachten in samenspraak met de gemeente opgepakt, aangezien de meeste klachten (6) nog betrekking hadden op de periode vóór 1 juli 2018. Het afhandelen van de klachten heeft veel werk met zich meegebracht, mede doordat aanvankelijk betrokken medewerkers niet meer werkzaam zijn bij de gemeente of Attenta.
- Daarnaast zijn er 9 klachten binnen gekomen over de uitvoering van het collectief vervoer of de geïndiceerde zorg. De klachten voor het vervoer zijn ingediend (door inwoners of ons) bij Publiek Vervoer. De klachten over de uitvoering van de geïndiceerde zorg zijn doorgegeven aan de contractmanagers van de gemeente.
- Behalve klachten zijn er in 2018 ook bezwaarschriften ingediend.

Toekomstvisie

Voor de korte termijn gaat stichting Attenta door met de ontwikkeling van een startende naar een volwassen organisatie. De uitgangspunten van Samen maak je de Route worden steeds meer geïntegreerd in het dagelijkse werk van de sociaal werkers en in de interactie tussen Attenta, samenwerkingspartners en samenleving. Voor de langere termijn zullen, op aangeven van de gemeente, de domeinen Participatie en Onderwijs, integraal onderdeel worden van de opdracht van Attenta.

Financieel

Het positieve resultaat over 2018 is € 251.801.

Het positieve resultaat wordt met name veroorzaakt door het niet geheel inzetten van het personeelsbudget. Bij het opstarten van de organisatie per 1 juli waren er nog veel vacatures, eind november zijn bijna alle vacatures ingevuld. De voor het eerste jaar toegekende extra incidentele middelen zijn niet gebruikt. Er zijn wel plannen om die middelen in 2019 in te zetten zodat er gewerkt kan worden aan een stabiele basis.

Voor wat betreft de overige lasten is een vergelijking met de begroting niet goed te maken. De budgetten zijn niet volledig benut, pas na een jaar wordt meer duidelijk in hoeverre een herschikking van de kostensoorten in de begroting nodig is.

Gieten, 24 april 2019,

het bestuur:

J. Otte, voorzitter





ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2018</u>	
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		<u>4.829</u>	4.829
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa	2		
Overige vorderingen op korte termijn		<u>839</u>	839
Liquide middelen	3		<u>658.633</u>
			<u>664.301</u>





PASSIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2018</u>	
Eigen vermogen	4		
Stichtingskapitaal		<u>251.801</u>	251.801
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5		
Crediteuren		43.496	
Belastingen en sociale lasten		242.216	
Overige schulden		106.445	
Overlopende passiva		<u>20.343</u>	
			<u>412.500</u>
			<u><u>664.301</u></u>

Gieten, 24 april 2019

J. Otte, voorzitter





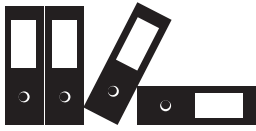
(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2018</u>	
Baten	6	1.406.076	
Directe lasten	7	(1.426)	
Baten -/- directe lasten			1.404.650
Salarissen en sociale lasten	8	731.175	
Afschrijvingskosten	9	130	
Overige bedrijfskosten:	10		
Overige personeelskosten		356.996	
Huisvestingskosten		16.740	
Administratie- en advieskosten		9.767	
Kantoorkosten		34.518	
Verkoopkosten		3.250	
Som der exploitatielasten			1.152.576
Exploitatieresultaat			252.074
Rentelasten en soortgelijke kosten		(273)	
Financiële baten en lasten	11		(273)
Resultaat			251.801

Gieten, 24 april 2019

J. Otte, voorzitter





Informatie over de rechtspersoon

Naam

Stichting Attenta

Rechtsvorm

Stichting

Zetel

Gieten

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

71934715

Activiteiten

De organisatie heeft als SBI-code 88999 en verricht met name activiteiten op het gebied van:

Het in opdracht van de gemeente Aa en Hunze uitvoering geven aan de wettelijke taken en het beleid van de gemeente Aa en Hunze ten aanzien van het Sociaal Domein.

Adres

Spiekersteeg 1
9461 BH Gieten

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt:

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

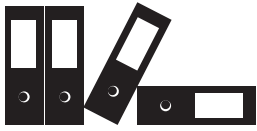
Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen

De gebouwen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De terreinen en gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs. Op terreinen en gronden vindt geen afschrijving plaats.





Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Directe lasten

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de netto omzet direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Salarissen en sociale lasten

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

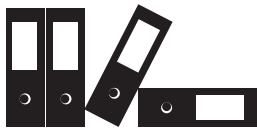
Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.





(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

Overzicht mutaties 2018

Stand 21 juni 2018

Investerings

Afschrijvingen

Stand 31 december 2018

**Bedrijfs-
gebouwen en
terreinen**

-

4.959

(130)

4.829

Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2018

Aanschafwaarden

Afschrijvingen

4.959

(130)

4.829

Afschrijvingspercentage

20%

VLOTTENDE ACTIVA

2) Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen op korte termijn

31-12-2018

839

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen op korte termijn

Vorderingen personeel & bestuur

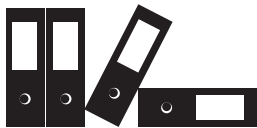
839

3) Liquide middelen

Triodos Bank 37.93.01.407

658.633





(in euro's)

PASSIVA

4) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

31-12-2018

251.801

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

	Beginkapitaal op 21-06-2018	Opnames minus stortingen 2018	Resultaat over de periode 2018	Eindkapitaal op 31-12-2018
Stichting Attenta	-	-	251.801	251.801

Toelichting

Het resultaat over het verslagjaar 2018 staat conform een besluit van de Gemeente Aa en Hunze ter vrije beschikking. Hiertoe bestaat het eigen vermogen ultimo verslagjaar geheel uit een egaliseriereserve.

Definitie egaliseriereserve volgens de Algemene Subsidieverordening Gemeente Aa en Hunze 2006: een reserve, die ertoe dient om onvoorziene schommelingen in de bedrijfsvoering op te vangen.

Volgens artikel 12 lid 3 van deze verordening is de egaliseriereserve niet groter dan 10% van het totaal van de jaarlasten, minus de huurlasten of kapitaalslasten van een eigen gebouw en storting in voorzieningen en de jaarbaten, minus overheidssubsidies. Het college kan een ontvanger schriftelijk toestemming geven een grotere egaliseriereserve op te bouwen, indien ontvanger, naar het oordeel van het college te maken heeft met buitengewone bedrijfsrisico's (lid 4). Als de egaliseriereserve hoger is dan het bepaalde in lid 3 of lid 4 brengt het college het meerdere in mindering op de subsidie voor de volgende periode (lid 5).

5) Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren

Belastingen en sociale lasten

Overige schulden

Overlopende passiva

31-12-2018

43.496

242.216

106.445

20.343

412.500

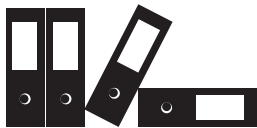
Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren

Crediteuren

43.496





(in euro's)

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen omzetbelasting	118.018
Af te dragen loonheffing	90.345
Af te dragen pensioenpremies	33.853
	242.216

Nadere specificaties van de belastingen en sociale lasten

Aansluiting van de post

Af te dragen omzetbelasting

	Stand per 31-12-2018
Aangifte 4e kwartaal 2018	121.041
Suppletie-aangifte 2018	(3.023)
	118.018

Overige schulden

	31-12-2018
Tussenrekening netto lonen	2.086
Reservering verlofurenverplichting	30.302
Reservering loopbaanbudget	20.477
Nog te verrekenen Gemeente Aa & Hunze	53.580
	106.445

Overlopende passiva

Vooruitontvangen bedragen	1.173
Overige kortlopende passiva	19.170
	20.343





Huur onroerende zaken

Met de Gemeente Aa & Hunze zijn geen afspraken gemaakt omtrent de huur van kantoorruimte in het gemeentehuis te Gieten.

Voor de decentrale locaties zijn de verplichtingen per verslagdatum als volgt:

- Rolde: er is een huurovereenkomst afgesloten met de heer Boerma voor de locatie Ansenlaan 12 te Rolde per 1 november 2018, voor de duur van 1 jaar. De jaarlijkse verplichting per verslagdatum bedraagt € 6.300 exclusief BTW.
- Annen: er is een huurovereenkomst afgesloten met Stichting Dorpshuis Annen per 15 oktober 2018, voor de duur van 2 jaren met een opvolgende termijn van 1 jaar. De jaarlijkse verplichting per verslagdatum bedraagt € 9.000 inclusief servicekosten exclusief BTW.
- Gasselternijveen: er is een huurovereenkomst afgesloten met Stichting Beheer MFC Gasselternijveen per 1 november 2018, voor de duur van 2 jaren met een opvolgende termijnen van 1 jaar. De jaarlijkse verplichting per verslagdatum bedraagt € 6.381 inclusief servicekosten inclusief BTW. Tevens zijn afspraken gemaakt omtrent een bijdrage in de verbouwingskosten ad € 12.000 inclusief BTW.





(in euro's)

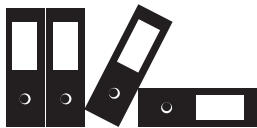
	2018
6) Baten	
Subsidies	1.406.076
7) Directe lasten	
Directe kosten	1.426
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen</i>	
Subsidies	
Subsidie Gemeente Aa & Hunze	1.423.338
Mutatie nog te verrekenen subsidies	(17.262)
	1.406.076
Directe kosten	
Budget mantelzorg	1.426
8) Salarissen en sociale lasten	
Lonen en salarissen	573.216
Sociale lasten	99.634
Pensioenlasten	58.325
	731.175
<i>Nadere specificatie van de lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</i>	
Lonen en salarissen	
Bruto lonen	528.585
Bijzondere beloningen	50.557
Eindejaarsuitkering	(5.926)
	573.216
Sociale lasten	
Sociale lasten werkgever	99.634
Pensioenlasten	
Premies pensioen en BTER-regelingen	58.325

Gemiddeld aantal werknemers

Toelichting

Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 12,59.

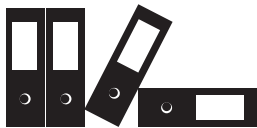




(in euro's)

	2018
9) Afschrijvingskosten	
Afschrijving op materiële vaste activa	130
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>	
Afschrijving op materiële vaste activa	
Afschrijving verbouwingen en inrichting	130
10) Overige bedrijfskosten	
Overige personeelskosten	356.996
Huisvestingskosten	16.740
Administratie- en advieskosten	9.767
Kantoorkosten	34.518
Verkoopkosten	3.250
	421.271
<i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten</i>	
Overige personeelskosten	
Vergoeding reiskosten	25.927
Vergoeding overige kosten	833
Opleidingskosten en studiekosten	25.707
Vergoeding VOG's	541
Onkosten WKR	1.711
Inleen ondersteuning	74.142
Inleen wijkteams	40.880
Inleen ziektevervanging	43.165
Opbouw keuzebudget	89.867
Opbouw loopbaanbudget	10.764
Reservering verlofurenverplichting	35.470
Kosten salarisadministratie	2.308
Overige personeelskosten	5.681
	356.996
Huisvestingskosten	
Huur gemeentehuis	12.500
Huur decentrale huisvesting	3.286
Kosten energieverbruik	150
Servicekosten onroerende zaken	804
	16.740





(in euro's)

	2018
Administratie- en advieskosten	
Werk door derden - administratie	2.813
Accountantskosten	5.000
Kosten juridische bijstand	454
Kosten Raad van Toezicht	1.500
	9.767
Kantoorkosten	
Kosten drukwerk	2.415
Portiekosten	1.884
Contributies/abonnementen/vakliteratuur	350
Bankkosten en/of girokosten	119
Automatiseringskosten	29.003
Kantoorkosten	670
Overige algemene kosten en kantoorkosten	77
	34.518
Verkoopkosten	
Kosten voedsel/drank/genotmiddelen	274
Communicatie, mailings en publiciteit	2.976
	3.250
11) Financiële baten en lasten	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(273)
Per saldo een last	(273)
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>	
Rentelasten en soortgelijke kosten	
Rentelasten bankrekeningen	273





WNT verantwoording 2018

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Attenta van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor Stichting Attenta is € 103.000 (Klasse I). Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor leden van het bestuur bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

G. Postma

Functie(s)

Omschrijving functie	Bestuurder
Duur dienstverband in 2018	1/7-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Echte of fictieve dienstbetrekking	Echt

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	50.557
<i>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</i>	51.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	50.557

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Uitkering wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

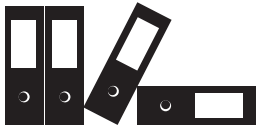
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Bestuurder
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2018

Ontslaguitkering

Overeengekomen uitkering wegens beëindiging dienstverband	50.557
<i>Individueel toepasselijk maximum</i>	50.557
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	50.557
Waarvan betaald in 2018	50.557

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.





Toezichthoudende topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen

H. de Boer

Functie(s)

Omschrijving functie

Lid RvT

Duur dienstverband in 2018

1/7-31/12

Bezoldiging

Totale bezoldiging

1.500

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

10.300

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet
terugontvangen bedrag

-

Reden waarom de overschrijding al dan niet
is toegestaan

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens
onverschuldigde individueel toepasselijke
bezoldigingsmaximum

N.v.t.



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Stichting Attenta
T.a.v. mevrouw J. Otte
Spiekersteeg 1
9461 BH Gieten

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Attenta

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Attenta 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 Attenta per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 640 "Organisaties zonder winststreven" en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Attenta 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.

Verklaring over de in het jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverslaggeving andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuur verslag;
- 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.

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 Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "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 de andere informatie, waaronder het bestuur verslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

B. 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 Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven" en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). 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.

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 entiteit;
- 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Oosterwolde, 29 april 2019

Van der Meer Accountants B.V.
namens deze,



drs. R. Hooiveld RA



(in euro's)

Baten

Subsidie Gemeente Aa & Hunze
Mutatie nog te verrekenen subsidies

Begroting 2018	Realisatie 2018
1.423.338	1.423.338
-	(17.262)
1.423.338	1.406.076

Directe kosten

Budget mantelzorg
Budget noodzorg
Indicatiekosten
Werkbudget organisatie

5.000	1.426
5.000	-
12.500	-
5.000	-
27.500	1.426

Salarissen en sociale lasten

Bruto lonen
Bijzondere beloningen
Eindejaarsuitkering
Sociale lasten werkgever
Premies pensioen en BTER-regelingen

1.157.510	528.585
-	50.557
-	(5.926)
-	99.634
-	58.325
1.157.510	731.175

Afschrijvingskosten

Afschrijving verbouwingen en inrichting

-	130
-	130

Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten

Vergoeding reiskosten
Vergoeding overige kosten
Opleidingskosten en studiekosten
Vergoeding VOG's
Onkosten WKR
Inleen ondersteuning
Inleen wijkteams
Inleen ziektevervanging
Opbouw keuzebudget
Opbouw loopbaanbudget
Reservering verlofurenverplichting
Kosten salarisadministratie
Overige personeelskosten

-	25.927
-	833
63.750	25.707
-	541
-	1.711
32.500	74.142
25.000	40.880
-	43.165
-	89.867
-	10.764
-	35.470
-	2.308
9.000	5.681
130.250	356.996





(in euro's)

	Begroting 2018	Realisatie 2018
Huisvestingskosten		
Huur gemeentehuis	12.500	12.500
Huur decentrale huisvesting	10.000	3.286
Kosten energieverbruik	-	150
Servicekosten onroerende zaken	-	804
Overige huisvestingskosten	6.150	-
	28.650	16.740
Administratie- en advieskosten		
Werk door derden - administratie	16.000	2.813
Accountantskosten	-	5.000
Kosten juridische bijstand	-	454
Kosten Raad van Toezicht	1.500	1.500
	17.500	9.767
Kantoorkosten		
Kosten drukwerk	-	2.415
Portiekosten	-	1.884
Contributies/abbonementen/vakliteratuur	-	350
Bankkosten en/of girokosten	-	119
Automatiseringskosten	33.431	29.003
Kantoorkosten	-	670
Overige algemene kosten en kantoorkosten	-	77
	33.431	34.518
Verkoopkosten		
Kosten voedsel/drank/genotmiddelen	-	274
Communicatie, mailings en publiciteit	5.000	2.976
	5.000	3.250
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Rentelasten bankrekeningen	-	(273)
	-	(273)
 Onvoorzien	 23.497	 -
 Totaal baten	 1.423.338	 1.406.076
Totaal lasten	(1.423.338)	(1.154.275)
	-	251.801



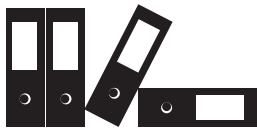


De nadere specificatie van de omzetbelasting, betreffende BTW-nummer NL858911085B01, luidt:

(in euro's)

	Omzet / waarde/ vergoeding / marge	Omzetbelasting
	exclusief omzetbelasting	
<u>Binnenland</u>		
1 Door mij verrichte leveringen/diensten		
1a Belast met 21%	1.423.338	298.900
1b Belast met 6%	-	-
1c Overige tarieven, behalve 0%	-	-
1d Privé-gebruik	-	-
1e Belast met 0% niet bij mij belast	-	-
2 Aan mij verrichte leveringen/diensten		
2a Heffing verlegd naar mij	-	-
<u>Buitenland</u>		
3 Door mij verrichte leveringen		
3a Buiten de EU	-	
3b Binnen de EU	-	
3c Installatie/afstandsverkopen binnen EU	-	
4 Aan mij verrichte leveringen		
4a Van buiten de EU	-	-
4b Verwerving van goederen uit de EU	-	-
<u>Berekeningen totaal</u>		
5 Berekening totaal		
5a Subtotaal		298.900
5b Voorbelasting		(40.863)
5c Subtotaal		258.037
5d Kleine-ondernemersregeling		-
5e Schatting vorige aangifte(n)		-
5f Schatting deze aangifte		-
5g Totaal te betalen		258.037





De nadere specificatie van de omzetbelasting, betreffende BTW-nummer NL858911085B01, luidt:

(in euro's)

Omzetbelasting

5g Totaal te betalen

258.037

Aangegeven per 31 december 2018

1e kwartaal

-

2e kwartaal

-

3e kwartaal

140.019

4e kwartaal

121.041

261.060

Alsnog te ontvangen

(3.023)



(in euro's)

Datum aanschaf	Datum buiten gebruik	Omschrijving	%	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Boekwaarde per 21-6	Investering	Desinves- tering	Verkoop	Boek- resultaat	Afschrijving	Boekwaarde per 31-12
14-11-2018		De Spil, verbouwingskosten termijn 1	20,0	4.958,68	-	-	4.958,68	-	-	-	129,53	4.829,15
		Gebouwen & verbouwingskosten		4.958,68	-	-	4.958,68	-	-	-	129,53	4.829,15
		TOTAAL		4.958,68	-	-	4.958,68	-	-	-	129,53	4.829,15

