

**STICHTING WERK RAALTE
TE RAALTE**

Jaarrapport 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Algemeen	2
3	Resultaat	3
4	Financiële positie	4
5	Samenstellingsverklaring van de accountant	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	7
2	Staat van baten en lasten over 2018	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten	14

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Werk Raalte
Zwolsestraat 16
8101AC Raalte

Raalte
16 oktober 2019

Onze referentie
4767745/2018

Behandeld door
M.E. Blokvoort

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2018 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 754 092 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 0, samengesteld.

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Werk Raalte bestaan voornamelijk uit het bieden van ondersteuning aan de gemeente bij de invoering en/of instandhouding van de (sociale) werkvoorziening voor al dan niet arbeidsbeperkte mensen in de gemeente bij de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening en/of Participatiewet, dit door het aangaan en in stand houden van arbeidsovereenkomsten met personen die zijn geïndiceerd op grond van de Wet Sociale Werkvoorziening en/of het (op eigen titel) aangaan en in stand houden van arbeidsovereenkomsten met andere personen die op grond van de doelstelling van de stichting daarvoor in aanmerking komen.

2.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door J.G.S.J. van Loevezijn (voorzitter), F.A. Niens (penningmeester) en T. Schrör (secretaris).

Stichting Werk Raalte , Raalte

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt € 0 tegenover € 0 over 2017.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	1 061 174	100,0	876 764	100,0	184 410
Bijdragen	4 476 615	421,9	4 697 941	535,8	(221 326)
Kosten					
Personeelskosten	5 521 674	520,3	5 562 384	634,4	(40 710)
Kantoorkosten	2 280	0,2	0	-	2 280
Verkoopkosten	1 876	0,3	156	-	1 720
Algemene kosten	11 959	1,1	12 165	1,4	(206)
	5 537 789	521,9	5 574 705	635,8	(36 916)
Resultaat	0	-	0	-	0

Stichting Werk Raalte , Raalte

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	494 369		493 858	
Liquide middelen	259 723		168 027	
		754 092		661 885
Af: kortlopende schulden		754 092		661 885
Werkkapitaal		0		0

Stichting Werk Raalte , Raalte

5 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Werk Raalte te Raalte is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Werk Raalte. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Raalte, 16 oktober 2019

KroeseWevers Accountants BV



Dit document is ondertekend door middel van een elektronische, gecertificeerde handtekening. Gegevens omtrent het certificaat treft u daarom alleen in het digitale document aan. Ingeval u dit document in anders dan elektronische vorm raadpleegt, dient u er zeker van te zijn dat dit document overeenkomt met de digitale versie.

G.R.M. Satink AA

JAARREKENING

Stichting Werk Raalte , Raalte

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	(1)			
Handelsdebiteuren	359 473		303 830	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0		393	
Overige vorderingen	45 207		77 239	
Overlopende activa	89 689		112 396	
		494 369		493 858
Liquide middelen	(2)	259 723		168 027
		754 092		661 885
PASSIVA				
KORTLOPENDE SCHULDEN	(3)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	29 117		52 695	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	161 992		195 966	
Overige schulden	199 916		102 911	
Overlopende passiva	363 067		310 313	
		754 092		661 885
		754 092		661 885

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Baten	(4)		1 061 174		876 764
Bijdragen	(5)		4 476 615		4 697 941
Som der bedrijfsopbrengsten			5 537 789		5 574 705
Kosten					
Personeelskosten	(6)	5 521 674		5 562 384	
Kantoorkosten	(7)	2 280		0	
Verkoopkosten	(8)	1 876		156	
Algemene kosten	(9)	11 959		12 165	
			5 537 789		5 574 705
Resultaat			0		0

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Werk Raalte bestaan voornamelijk uit het bieden van ondersteuning aan de gemeente bij de invoering en/of instandhouding van de (sociale) werkvoorziening voor al dan niet arbeidsbeperkte mensen in de gemeente bij de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening en/of Participatiewet, dit door het aangaan en in stand houden van arbeidsovereenkomsten met personen die zijn geïndiceerd op grond van de Wet Sociale Werkvoorziening en/of het (op eigen titel) aangaan en in stand houden van arbeidsovereenkomsten met andere personen die op grond van de doelstelling van de stichting daarvoor in aanmerking komen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Werk Raalte , een stichting, is gevestigd aan de Zwolstestraat 16, 8101 AC te Raalte en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 64750264.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijn Rjk C.1. Kleine organisaties zonder winststreven. De jaarrekening is opgesteld in euro's (€).

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

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Werk Raalte zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2: 362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties, verrichte diensten en gemeentelijke bijdrage enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de som der opbrengsten en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	359 473	303 830
	<u> </u>	<u> </u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Bedrijfsvereniging	0	393
	<u> </u>	<u> </u>
Overlopende activa		
Huur	5 742	0
Verzekeringen	5 212	0
Nog vorderen LIV subsidie	73 457	81 867
Vooruitbetaalde contributies	0	5 586
Nog te ontvangen bedragen gemeente	0	19 665
Nog te ontvangen bedragen belastingdienst	5 278	5 278
	<u>89 689</u>	<u>112 396</u>

2. Liquide middelen

Rabobank	201 080	133 065
BNG Bank	58 643	34 962
	<u>259 723</u>	<u>168 027</u>

3. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	29 117	52 695

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	32 845	65 560
Loonheffing	129 147	130 406
	161 992	195 966

Overige schulden

Rekening-courant gemeente Raalte

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	102 911	528 020
Ontvangsten	4 573 620	4 272 832
Bijdragen in bedrijfsvoering	(4 476 615)	(4 697 941)
	199 916	102 911
Stand per 31 december	199 916	102 911

Stichting Werk Raalte , Raalte

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	165 809	191 914
Vakantiedagen	68 085	53 422
Accountantskosten	4 000	4 000
Nettoloon	0	1 272
Transitievergoeding	7 396	0
Nog te betalen overige personeelskosten	113 687	59 705
Nog te betalen vervoerskosten	4 090	0
	<u>363 067</u>	<u>310 313</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2018	2017
	€	€
4. Baten		
Omzet vaste maandbedragen	27 966	37 669
Omzet reiskostevergoeding	7 776	3 613
Omzet op basis van uren	436 664	298 052
Omzet vaste kwartaal bedragen	129 402	190 541
Omzet gemeente Raalte Beheer & Onderhoud	327 201	344 105
Omzet overig	132 165	2 784
	<u>1 061 174</u>	<u>876 764</u>
5. Bijdragen		
Bijdrage gemeente Raalte	<u>4 476 615</u>	<u>4 697 941</u>
6. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	3 875 427	4 093 797
Sociale lasten	617 550	606 035
Pensioenlasten	353 573	348 038
Overige personeelskosten	675 124	514 514
	<u>5 521 674</u>	<u>5 562 384</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	3 863 242	4 040 375
Mutatie vakantiedagenverplichting	14 663	53 422
Ontvangen ziekengelduitkeringen	(2 478)	0
	<u>3 875 427</u>	<u>4 093 797</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	691 007	687 902
Ontvangen LIV subsidie	(73 457)	(81 867)
	<u>617 550</u>	<u>606 035</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	<u>353 573</u>	<u>348 038</u>

Stichting Werk Raalte , Raalte

	2018	2017
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	118 333	65 616
Onkostenvergoedingen	5 258	0
Bedrijfskleding/wasserij	3 928	790
Opleidingskosten	407	1 166
Assurantiepremie personeel	5 411	0
Kosten Larcom	196 939	237 333
Kosten Tracé	142 319	175 063
Subsidiekosten begeleid werken	28 785	35 232
Transitievergoeding	7 396	0
Inhuur derden	183 065	2 805
Overige personeelskosten	18 407	16 333
Ontvangen UWV uitkeringen	(35 124)	(19 824)
	<u>675 124</u>	<u>514 514</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2018 waren 161 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2017: 164).

Overige bedrijfskosten

7. Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	<u>2 280</u>	<u>0</u>
----------------------	--------------	----------

8. Verkoopkosten

Representatiekosten	<u>1 876</u>	<u>156</u>
---------------------	--------------	------------

9. Algemene kosten

Accountantskosten	2 500	2 500
Administratiekosten	7 845	5 225
Verzekeringen	1 137	3 993
Bankkosten	477	198
Overige algemene kosten	0	249
	<u>11 959</u>	<u>12 165</u>

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

J.G.S.J. van Loevezijn
(voorzitter)

F.A. Niens
(penningmeester)

T.Schrör
(secretaris)

Stichting Werk Raalte , Raalte

6 BEGROTING 2019

Begroting staat van baten en lasten

	Begroting 2019		Begroting 2018		Jaarrekening 2018
Baten	€	865.312	€	868.368	€ 1.061.174
Personeelskosten	€	-5.497.802	€	-5.303.224	€ -5.521.674
Kantoorkosten			€	-	€ -2.280
Verkoopkosten	€	-	€	-	€ -1.876
Algemene kosten	€	-21.105	€	-20.700	€ -11.959
Som der lasten	€	-5.518.907	€	-5.323.924	€ -5.537.789
Bijdrage gemeente	€	4.653.595	€	4.455.556	€ 4.476.615
Exploitatieresultaat	€	-	€	-	€ -