

**STICHTING WERK RAALTE
TE RAALTE**

Jaarrapport 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Algemeen	2
3	Samenstellingsverklaring van de accountant	3

JAARVERSLAG VAN DE DIRECTIE

1	Bestuursverslag	4
---	-----------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	7
2	Staat van baten en lasten over 2019	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten	16
6	Begroting 2020	

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Raalte
22 september 2020

Onze referentie
4767745/2019

Behandeld door
M.E. Blokvoort

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 759 006 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 0, samengesteld.

2 ALGEMEEN

2.1 Doel van de stichting

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 de functie van secretaris is vacant.

Stichting Werk Raalte, Raalte

3 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 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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.

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf 'Continuïteitsveronderstelling' in de grondslagen van de jaarrekening, waarin uiteengezet is welke gevolgen het coronavirus op de financiële positie van de onderneming heeft. Deze conditie, samen met andere omstandigheden, waaronder de effecten van specifieke noodmaatregelen van overheidswege op de onderneming, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de onderneming. Desondanks zijn wij met u nog steeds van mening dat de jaarrekening in uw situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling.

Raalte, 22 september 2020

KroeseWevers Accountants BV



mr. M.H.B. Polstra AA

1 BESTUURSVERSLAG

Algemene informatie

1.1 Doelstelling

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 aanbieden van aangepast werk in een beschutte werkomgeving (eigen werkbedrijf) en 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.

1.2 Kernactiviteiten

De activiteiten van Stichting Werk Raalte bestaan voornamelijk uit:

- Het begeleiden van personen die in dienst zijn van de stichting vanuit de W.S.W. en de Participatiewet.
- Het afsluiten van overeenkomsten met bedrijven en instellingen i.h.k.v. de tewerkstelling van personen welke vanuit de Wet Sociale werkvoorziening of de Participatiewet in dienst zijn van de stichting.
- Het leggen en onderhouden van contacten met bedrijven waar werknemers van SWR te werk zijn gesteld.
- Het exploiteren van het werkbedrijf "De Productie" waar de "beschutte" activiteiten plaatsvinden.

1.3 Samenstelling van het bestuur per 31 december 2019

Stichting Werk Raalte, een stichting statutair gevestigd te Raalte en is geregistreerd in de Kamer van Koophandel onder nummer 64750264.

Het dagelijks bestuur van de stichting wordt gevormd door:

- J.G.S.J. van Loevezijn (voorzitter)
- vacant (secretaris)
- F.A. Niens (penningmeester)

Stichting Werk Raalte, Raalte

Financiële informatie

1.4 Verantwoording van de in de exploitatie opgenomen gemeentelijke bijdragen voor uitvoering van taken voor de gemeente Raalte

totaal gemeentelijke bijdrage uitvoering WSW			
rijkssubsidie in de loonkosten WSW (WSW deel participatie-uitkering)		€	4.281.798,00
vaste gemeentelijke bijdrage in de kosten WSW		€	200.000,00
bijdrage 2019 in exploitatie SWR		€	246.392,00
totale bijdragen in exploitatie SWR		€	4.728.190,00
uitvoering aanvullende taken t.b.v. gemeente Raalte			
de bijdragen van de gemeente Raalte opgenomen voor de uitvoering van de volgende taken:			
kosten uitvoering nieuw beschut		€	126.504,00
kosten uitvoering detachingsbanen		€	42.422,00
kosten uitvoering groenprojecten beheer en onderhoud		€	319.620,00
Opmerking:			
In de exploitatie zijn niet de kosten ad. € 120.300 opgenomen van 2 WSW-consulenten die in dienst zijn van de gemeente Raalte maar t.l.v. de gemeentelijke kosten WSW moeten komen.			

Financiële instrumenten

1.5 Doelstellingen inzake risicobeheer van financiële instrumenten

De vereniging heeft geen winstoogmerk en geen ANBI status.

Het doel van het beleggingsbeleid is het opbouwen van reserves voor toekomstige uitgaven.

Raalte, 22 september 2020

J.G.S.J. van Loevezijn

JAARREKENING

Stichting Werk Raalte, Raalte

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (voor resultaatverdeling)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	(1)			
Inventaris		139 806		0
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	(2)			
Handelsdebiteuren		146 504		359 473
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4 256		0
Overlopende activa		283 864		134 896
		434 624		494 369
Liquide middelen	(3)	184 576		259 723
		759 006		754 092
PASSIVA				
KORTLOPENDE SCHULDEN				
(4)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		88 623		29 117
Belastingen en premies sociale verzekeringen		153 282		161 992
Overige schulden		171 575		199 916
Overlopende passiva		345 526		363 067
		759 006		754 092
		759 006		754 092

Stichting Werk Raalte, Raalte

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Baten	(5)		1 379 186		1 061 174
Bijdragen	(6)		4 728 190		4 476 615
Som der bedrijfsopbrengsten			<u>6 107 376</u>		<u>5 537 789</u>
Kosten					
Personeelskosten	(7)	5 877 187		5 521 674	
Afschrijvingen	(8)	5 559		0	
Huisvestingskosten	(9)	125 266		0	
Kantoorkosten	(10)	55 160		2 280	
Verkoopkosten	(11)	25 367		1 876	
Algemene kosten	(12)	18 837		11 959	
			<u>6 107 376</u>	<u>5 537 789</u>	
Belastingen			<u>0</u>	<u>0</u>	
Resultaat			<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	

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, statutair gevestigd te Raalte, is feitelijk gevestigd aan de Zwoltestraat 16, 8101 AC te Raalte en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 64750264.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de bepalingen zoals opgenomen in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen onder C1 Kleine Organisatie-zonder-winststreven in acht genomen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld of nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van Stichting Werk Raalte. Echter, als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor ondernemingen in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de opbrengsten en daarmee de ontwikkeling van het resultaat van Stichting Werk Raalte.

Ook de financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) van Stichting Werk Raalte kan daardoor onder druk komen te staan, met als gevolg mogelijke onzekerheid over de continuïteitsveronderstelling. Door de Nederlandse overheid is een breed pakket aan maatregelen aangekondigd ter ondersteuning van ondernemers. Op grond van de financiële positie van Stichting Werk Raalte per balansdatum en de positieve invloed van de ondersteuningsmaatregelen door de overheid die de negatieve financiële gevolgen van de uitbraak van het coronavirus zullen beperken, acht het bestuur van Stichting Werk Raalte een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

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

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.

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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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 2019

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	0
Investeringsen	145 365
Afschrijvingen	(5 559)
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>139 806</u>
Aanschaffingswaarde	145 365
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(5 559)
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>139 806</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	6,7-20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>146 504</u>	<u>359 473</u>

Stichting Werk Raalte, Raalte

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	4 256	0
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	167 854	45 207
Huur	1 890	5 742
Verzekeringen	0	5 212
Nog vorderen LIV subsidie	70 000	73 457
Nog te ontvangen bedragen belastingdienst	0	5 278
Nettolonen	120	0
Nog te ontvangen transitie vergoeding	44 000	0
	283 864	134 896
3. Liquide middelen		
Rabobank	164 728	201 080
BNG Bank	19 637	58 643
Kas	211	0
	184 576	259 723

4. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	88 623	29 117
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	0	32 845
Loonheffing	153 282	129 147
	153 282	161 992
Overige schulden		
<i>Rekening-courant gemeente Raalte</i>		
	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	199 916	102 911
Ontvangsten	4 699 849	4 573 620
Bijdragen in bedrijfsvoering	(4 728 190)	(4 476 615)
Stand per 31 december	171 575	199 916
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	162 405	165 809
Vakantiedagen	132 621	68 085
Accountantskosten	4 000	4 000
Transitievergoeding	26 805	7 396
Nog te betalen overige personeelskosten	19 695	113 687
Nog te betalen vervoerskosten	0	4 090
	345 526	363 067

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte (circa € 75.000 per jaar).

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2019	2018
	€	€
5. Baten		
Omzet vaste maandbedragen	16 351	27 966
Omzet reiskostenvergoeding	3 903	7 776
Omzet op basis van uren	530 170	436 664
Omzet vaste kwartaal bedragen	91 264	129 402
Omzet Gemeente Raalte beheer & onderhoud	319 620	327 201
Omzet Gemeente Raalte detachering	42 522	0
Omzet Gemeente Raalte nieuw beschut	126 504	0
Omzet productie Larcom	247 838	0
Omzet overige	1 014	132 165
	<u>1 379 186</u>	<u>1 061 174</u>
6. Bijdragen		
Bijdrage gemeente Raalte	<u>4 728 190</u>	<u>4 476 615</u>
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	3 912 739	3 875 428
Sociale lasten	644 469	617 550
Pensioenlasten	355 091	353 573
Overige personeelskosten	964 888	675 123
	<u>5 877 187</u>	<u>5 521 674</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	3 892 203	3 863 243
Mutatie vakantiedagenverplichting	64 536	14 663
Ontvangen ziekengelduitkeringen	0	(2 478)
Ontvangen subsidies	(44 000)	0
	<u>3 912 739</u>	<u>3 875 428</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	715 342	691 007
Ontvangen LIV subsidie	(70 873)	(73 457)
	<u>644 469</u>	<u>617 550</u>

Stichting Werk Raalte, Raalte

	2019	2018
	€	€
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	355 091	353 573
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	136 581	118 333
Onkostenvergoedingen	8 563	5 258
Bedrijfskleding/wasserij	1 802	3 928
Opleidingskosten	2 506	407
Assurantiepremie personeel	0	5 411
Kosten Larcom	257 947	196 939
Kosten Tracé	44 609	142 319
Subsidiekosten begeleid werken	39 806	28 785
Transitievergoeding	37 559	7 396
Inhuur derden	152 150	109 193
Begeleidingskosten personeel	328 233	73 871
Overige personeelskosten	20 580	18 407
Ontvangen UWV uitkeringen	(65 448)	(35 124)
	964 888	675 123

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2019 waren 160 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 161).

8. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	5 559	0
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	5 559	0

Overige bedrijfskosten

9. Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	94 158	0
Gas, water, licht	18 533	0
Onderhoud onroerende zaak	3 007	0
Onroerendezaakbelasting	1 003	0
Schoonmaakkosten container	806	0
Overige huisvestingskosten	7 759	0
	125 266	0

Stichting Werk Raalte, Raalte

	2019	2018
	€	€
10. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	2 556	2 280
Automatiseringskosten	43 627	0
Telefoon	1 853	0
Portikosten	33	0
Contributies en abonnementen	3 257	0
Verzekering	3 834	0
	<u>55 160</u>	<u>2 280</u>
11. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	22 523	0
Representatiekosten	2 035	1 876
Relatiegeschenken	615	0
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	194	0
	<u>25 367</u>	<u>1 876</u>
12. Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	7 441	10 345
Advieskosten	1 842	0
Verzekeringen	4 687	1 137
Boetes belastingdienst	1 531	0
Bankkosten	344	477
Overige algemene kosten	2 992	0
	<u>18 837</u>	<u>11 959</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Raalte, 15 december 2020



J.G.S.J. van Loevezijn



F.A. Niens

Stichting Werk Raalte, Raalte

6 BEGROTING 2020				
Begroting staat van baten en lasten		Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2019
	€	1.206.574 €	865.312 €	1.379.186
Baten	€			
Personeelskosten	€	-5.815.337 €	-5.497.802 €	-5.877.187
Afschrijvingen	€	-35.400 €	-	-5.559
Huisvestingskosten	€	-	-	-125.266
Kantoorkosten	€	-35.000 €	-	-55.160
Verkoopkosten	€	-	-	-25.367
Algemene kosten	€	-37.000 €	-21.105 €	-18.837
Som der lasten	€	-5.922.737 €	-5.518.907 €	-6.107.376
Bijdrage gemeente	€	4.716.163 €	4.653.595 €	4.728.190
Exploitatieresultaat	€	- €	- €	-

