



Jaarrapport 2018

Stichting Caleidoz

stolwijk  kelderman
accountants fiscalisten

Voor identificatiedoeleinden

For identification purposes

Inhoudsopgave

pagina

BESTUURSVERSLAG

1. Bestuursverslag	3
1.1. Algemeen	4
1.2. Organisatie	4
1.3. Resultaten	5
1.4. Toestand op balansdatum	5
1.5. Toekomstparagraaf	5

JAARREKENING

2. Balans	6
3. Staat van baten en lasten	9
4. Kasstroomoverzicht	11
5. Toelichting op de jaarrekening	13
5.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
5.2. Toelichting op de balans	17
5.3. Toelichting op de Staat van baten en lasten	20
6. Bijlagen	
6.1. Bijlage Staat van baten en lasten gemeente Zevenaar	23

OVERIGE GEGEVENS

7. Overige gegevens	24
7.1. Voorstel resultaatbestemming	25
7.2. Gebeurtenissen na balansdatum	25
7.3. Vaststelling jaarrekening 2018	25
7.4. Controleverklaring	25

1. Bestuursverslag

1.1. Algemeen

Caleidoz Welzijn is een bekende naam in de gemeenten Zevenaar (incl. voormalig gemeente Rijnwaarden), Doesburg en de Liemers. Caleidoz is laagdrempelig, kleurrijk en aanwezig in vele wijken en dorpskernen. Caleidoz is er voor jong en oud.

Met de gemeenten Zevenaar en Doesburg zijn wij intensief in gesprek. De nieuwe uitvoeringsagenda Jeugd en Maatschappelijke Ondersteuning van de Gemeente Zevenaar "Met elkaar, goed voor elkaar" is richtinggevend voor de gesprekken in Zevenaar. In Doesburg is het coalitieakkoord "Vol Energie" duidelijk over het preventief beleid onderwerp van gesprek. Onder het motto "Vroeg erop af" wil de gemeente voorkomen dat Doesburgers in een zorgsituatie terecht komen. Deze gesprekken hebben geresulteerd in een nieuw prestatieplan 2019 voor beide gemeenten. De implementatie van dit prestatieplan is basis voor de uitvoering en verantwoording van ons werk.

Centraal staat voor de gemeenten Zevenaar en Doesburg de inclusieve samenleving, waarin iedereen deelneemt, betrokken is en niemand wordt uitgesloten.

Welzijn kan hierbij verschillende rollen vervullen:

- katalysator
- initiator
- dienstverlener

Welzijn signaleert, verbindt en versterkt zelfredzaamheid of samenredzaamheid. Ze geeft een impuls, verbindt met andere bewoners of organisaties, geeft indien nodig ondersteuning om zich uiteindelijk terug te trekken. Ons werk wordt lokaal vorm gegeven, in de dorpskernen, met ieder hun eigen identiteit. Wij werken hiervoor samen met alle inwoners, vrijwilligers en organisaties. Zo krijgt onze visie op de inclusieve samenleving vorm. Daarbij gaat het er immers om dat iedereen de kans krijgt om mee te doen, bij te dragen aan de kansen van anderen en om inwoners in staat te stellen om zorg voor elkaar te dragen.

Naast de maatschappelijke doelen draagt de inzet van Caleidoz ook bij aan vermindering van de zorgconsumptie. Door het initiëren en realiseren van collectieve arrangementen die een deel van de individuele zorg kunnen opvangen, wordt de zorgconsumptie verminderd. Om te kunnen voldoen aan de gemeentelijke opdracht, wordt de structuur van Caleidoz dusdanig ingericht dat er flexibel kan worden ingespeeld op de veranderingen in de maatschappij. Caleidoz initieert en innoveert waar nodig of wenselijk en laat het over aan inwoners waar mogelijk. De ontwikkelingen in het sociaal domein en in het welzijnswerk in het bijzonder vragen om flexibiliteit. Gedurende de uitvoering zal het plan waar wenselijk in samenspraak met de opdrachtgever bijgesteld worden.

Ketensamenwerking

Samenwerkingsverbanden van verschillende organisaties zoals gemeenten, zorg- en welzijnsinstellingen, woningcorporaties zijn gebaseerd op gelijkwaardigheid en erkenning van onderlinge afhankelijkheid bij het verbeteren van de zorg-, hulp- en/of dienstverlening aan de cliënt. Caleidoz is voorstander van ketensamenwerking. In 2018 hebben wij met diverse ketenpartners mooie resultaten geboekt voor de inwoners van onze gemeenten. Dit betrof o.a. samenwerking met MEE, zorgpartijen, woningbouwcorporatie en onderwijs.

Inzet professionals en vrijwilligers

Ruim 600 vrijwilligers zijn betrokken bij de uitvoering van deze welzijnsactiviteiten en zij worden ondersteund door de ruim 40 professionals die werkzaam zijn bij Caleidoz.

Het werkgebied van Caleidoz bestaat de gemeente Zevenaar en de gemeente Doesburg.

De samenstelling van de Raad van Toezicht (R.v.T.) op 31 december 2018 was als volgt:

voorzitter	Mw. A.M.C. Profitlich
portefeuille Human Resource	Dhr. J.F.M. Engelsman
portefeuille Financieel	Dhr. B. Smalbraak
portefeuille Juridische Zaken	Dhr. J. Zandberg
portefeuille Algemeen	Dhr. P.G.J.M. Mulder

Per 1 juli 2018 is Dhr. H.J.M. Reimert afgetreden als voorzitter en is per 1 oktober 2018 Mw. A.M.C. Profitlich toegetreden als voorzitter R.v.T.

Conform de Governancecode Sociaal Werk, die door de organisatie wordt gehanteerd, worden de vergoedingen van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht openbaar gemaakt in de jaarrekening. Er is sprake van een bezoldigde Raad van Toezicht.

De voorzitter en leden van de Raad van Toezicht van Caleidoz ontvingen voor hun werkzaamheden in 2018 respectievelijk een vergoeding op jaarbasis van € 900,- en € 1500,-. De totale personeelskosten van de bestuurder bedroegen € 117.696,-.

In het (maatschappelijk) jaarverslag van Stichting Caleidoz wordt een verslag van de Raad van Toezicht opgenomen.

Met de fusie van Welzijn Rijnwaarden per 01-01-2017 is de organisatie groter geworden. In dit proces kwamen cultuurverschillen naar voren. Bestuurder Marlie Vennegoor heeft daarom opdracht gegeven tot een cultuuronderzoek. Dit onderzoek is gevolgd door een verandertraject. Dat heeft geleid tot een gemeenschappelijke visie om het ingezette verandertraject "bottom-up" in te voeren. Tijdens de uitvoering van dat traject heeft Marlie Vennegoor geconcludeerd dat een nieuwe cultuur binnen Caleidoz gebaat is bij een nieuwe leiding. Marlie Vennegoor heeft daarom, in afstemming met de Raad van Toezicht, haar werkzaamheden neergelegd. Voor haar opvolging is een interim bestuurder gezocht en gevonden.

1.2. De organisatie

Het primaire proces van Caleidoz richt zich op de welzijnstaken binnen de gemeentes Zevenaar en Doesburg. Het primaire proces wordt aangestuurd door twee operationeel managers (1,78 fte).

De ondersteunende taftaken van Caleidoz bestaan uit parttime functies P&O, ICT, Secretariaat en Kwaliteit en een fulltime functie Financiën en vallen onder de verantwoordelijkheid van de bestuurder.

De ondersteunende dienst, de bestuurder en de managers zijn centraal gehuisvest op het centraal kantoor Steenhuizen nr.6 te Zevenaar.

Op 31 december 2018 waren 44 (2017: 48) medewerkers met 21,3 (2017: 21,6) fte werkzaam bij Caleidoz.

1.3. Resultaten

Het opmaken van de jaarrekening 2018 is volgens planning en zonder incidenten verlopen.

In deze jaarrekening 2018 is voor zover mogelijk rekening gehouden met en invulling gegeven aan de verandering waarmee Caleidoz bezig is.

gelden Zevenaar en de wmo dagbesteding) sluit het jaar 2018 af met een positief resultaat van € 3.854,-. Dit is een resultaat waarbij de lasten bijna gelijk zijn aan de baten. Het schaalvoordeel als gevolg van de fusie met Rijnwaarden is in 2018 te niet gedaan als gevolg van hogere uitgaven voor personeelskosten.

De baten bestaan uit zo'n 77% (afgerond € 1.894.000,-) uit jaarlijks terugkerende baten en uit zo'n 23% (afgerond € 572.000,-) uit eenmalige baten.

Het resultaat voor de gemeente Zevenaar als gevolg van de subsidiebeschikking is positief (€ 18,-). Dit resultaat zal conform het beleid aan de Algemene reserve Caleidoz worden toegevoegd. Conform afspraken van de voorgaande jaren is de opbrengst van het buffet en de maaltijdvoorziening ad € 39.424,- ook toegevoegd aan de Algemene reserve Caleidoz t.b.v. de klanten van de Hooge Bongert en een deel risicodekking.

Het vrij besteedbaar vermogen van Stichting Caleidoz is conform beleid gevormd ten behoeve van risicodekking zodat de continuïteit zo veel mogelijk gewaarborgd blijft.

Voor de gemeente Doesburg geldt een prestatiesubsidie. Het resultaat voor de gemeente Doesburg is € 4.074,-. Dit resultaat zal aan de bestemmingsreserve Doesburg worden toegevoegd in verband met de gewenste risicodekking.

Het resultaat van de dagbesteding voor geheel Caleidoz is € -39.662,-. Dit resultaat zal in mindering worden gebracht op de Bestemmingsreserve dagbesteding.

1.4. Toestand op balansdatum

Caleidoz sluit het jaar 2018 af met een positief resultaat van € 3.854,-.

De inkomsten/opbrengsten van Caleidoz zijn t.o.v. 2018 gedaald met € 23.290,-. Dit is een afname van 0,9%

De currentratio bedraagt in 2018 1,34 tegen 1,26 in 2017.

1.5. Toekomstparagraaf

Door het verandertraject staat Caleidoz aan de start van een aantal wijzigingen in 2019. Op hoofdlijnen zijn dat:

1. Verder invulling geven aan onze maatschappelijk preventie taak, voor jong en oud.
2. De herijking van de missie en visie van de organisatie, in het licht van de veranderingen om ons heen.
3. Het kiezen en inrichten van een nieuwe organisatiestructuur, met meer ruimte voor professionals.
4. Aansluiten van onze huisvestingslocaties bij de behoefte van gebruikers, verhuizing naar HAL12.
5. Meer vorm geven aan innovatieve projecten, om de bewegingen in de maatschappij mee te kunnen vormgeven met onze (zorg)partners, kennispartners, vrijwilligers en professionals.

Zevenaar, maart 2019

Het bestuur van Caleidoz

K. Hillen, bestuurder

2. Balans

ACTIVA

	Balans per 31-12-2018		Balans per 31-12-2017	
MATERIËLE VASTE ACTIVA				
Gebouwen en terreinen	297.883		312.558	
Inventaris	<u>82.341</u>		<u>97.788</u>	
		380.224		410.346
VLOTTENDE ACTIVA				
Debiteuren	46.915		17.433	
Vordering uit hoofde van bekostiging	-		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>124.963</u>		<u>198.535</u>	
		171.878		215.968
LIQUIDE MIDDELEN				
Banksaldi	428.635		420.916	
Kruisposten	715		379	
Kassaldi	<u>4.654</u>		<u>4.485</u>	
		434.004		425.780
		<u>986.107</u>		<u>1.052.094</u>

PASSIVA

	Balans per 31-12-2018	Balans per 31-12-2017
EIGEN VERMOGEN	365.844	361.990
LANGLOPENDE SCHULDEN	168.350	182.150
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	13.800	13.800
Crediteuren	62.433	53.016
Belastingen en premies sociale verzekeringen	88.692	107.256
Overige schulden en overlopende passiva	286.988	333.882
	451.913	507.954
	<u>986.107</u>	<u>1.052.094</u>

3. Staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Baten		
Baten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	377.286	476.037
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1.611.692	1.550.955
Overige bedrijfsbaten	482.731	468.007
Som der baten	2.471.709	2.494.999
Lasten		
Lonen, salarissen en sociale lasten	1.505.752	1.447.522
Overige personeelskosten	162.835	183.376
Afschrijvingen	43.688	41.357
Huisvestingskosten	243.200	231.952
Organisatiekosten	201.923	201.570
Activiteitenkosten	301.514	348.879
Som der bedrijfslasten	2.458.912	2.454.656
Bedrijfsresultaat	12.797	40.343
Financiële baten en lasten	-8.943	-9.179
Netto resultaat	3.854	31.164

	31 december 2017	Resultaat 2018	Mutaties 2018	31 december 2018
Stichtingskapitaal	45	-	-	45
Algemene reserve Caleidoz	58.263	39.442	-	97.705
Bestemmingsreserve Dorpshuis	10.385	-	-	10.385
Bestemmingsreserve Doesburg	72.015	4.074	-	76.089
Bestemmingsreserve Engeveldweg 4	12.630	-	-	12.630
Bestemmingsreserve aanpassing gebouwen	36.083	-	-	36.083
Bestemmingsreserve WMO dagbesteding	172.568	-39.662	-	132.906
	361.990	3.854	0	365.844

De Raad van Bestuur stelt voor om het resultaat toe te voegen aan het eigen vermogen conform bovenstaande opstelling. In afwachting van de goedkeuring van dit voorstel door de Raad van Toezicht zal het resultaat toegevoegd worden aan het eigen vermogen van Stichting Caleidoz.

4. Kasstroomoverzicht

	2018	2017
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	12.797	40.343
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	43.688	41.357
	43.688	41.357
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>		
Vorderingen	41.699	-30.276
Kortlopende schulden (exclusief kredietinstellingen)	-56.041	84.505
	-14.341	54.229
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	42.144	135.929
Ontvangen interest	28	112
Betaalde interest	6.580	6.702
	-6.552	-6.591
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	35.592	129.338
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-13.567	-13.026
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	-
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	-13.567	-13.026
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden	-13.800	-13.800
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	-13.800	-13.800
Mutatie geldmiddelen	8.225	102.512
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:		
Stand per 1 januari	425.780	323.268
Mutatie boekjaar	8.225	102.512
Stand per 31 december	434.005	425.780

5. Toelichting op de jaarrekening

5.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Organisatie

De stichting is in 2010 ontstaan als gevolg van een juridische fusie tussen vier stichtingen. De juridische fusie is geëffectueerd op 1 juli 2010, effectief met terugwerkende kracht naar 1 januari 2010.

Op 1 januari 2017 is stichting Caleidoz juridisch gefuseerd met stichting Welzijn Rijnwaarden. Hierbij is stichting Welzijn Rijnwaarden opgegaan in stichting Caleidoz.

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Caleidoz is statutair en feitelijk gevestigd te Zevenaar, op het adres Steenhuizen nr. 6 en is geregistreerd onder KvK-nummer 50306839.

Stichting Caleidoz is geen onderdeel van een groep of concern.

Omgevingssituatie

Stichting Caleidoz is de welzijnsorganisatie van de gemeenten Zevenaar, Rijnwaarden en Doesburg en bestaat uit:

- Welzijnswerk;
- Dagbesteding ouderen (Wmo en WLZ);
- Maaltijdvoorziening;
- Coördinatie en kenniscentrum voor vrijwilligers en mantelzorgers;
- Preventie-activiteiten.

Caleidoz wil het welzijn bevorderen van mensen, met bijzondere aandacht voor die mensen die in een kwetsbare positie zitten of daarin dreigen terecht te komen. Caleidoz wil stimuleren dat burgers de regie en grip op hun eigen leven houden, dat zij meetellen en erbij blijven horen, en hun bijdrage leveren aan de samenleving.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 640, titel 9 boek 2 BW. en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

De cijfers van 2017 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar stichting Caleidoz zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen.

Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van stichting Caleidoz.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Op terreinen wordt niet afgeschreven. In het jaar van aanschaf wordt tijdsevenredig afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen:

- Gebouwen en terreinen	30 jaar
- Verbouwing en inrichting	10 jaar
- Verwarmingsinstallaties	10 jaar
- Inventaris	5 jaar
- Computers/software	5 jaar

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Vorderingen en overlopende activa

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare 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 de nominale waarde.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. Op grond hiervan zou Caleidoz een voorziening voor jubileumuitkeringen moeten vormen. Jubileumuitkeringen worden door Caleidoz in het betreffende jaar genomen. Gezien de beperkte omvang van de jubileumuitkeringen is derhalve geen voorziening opgenomen.

Stichting Caleidoz heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Caleidoz.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Caleidoz betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Het pensioenfonds dient een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. Naar de stand van ultimo december 2018 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97,5%.

Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra storting te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Caleidoz heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Caleidoz heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Langlopende- en kortlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De lasten (de)centrale overhead worden op basis van de werkelijke kosten toegerekend aan de verschillende soorten dienstverlening.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend."

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op bedrijfsgebouwen worden gebaseerd op aanschafprijs. De afschrijving op overige vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Ontvangsten uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit bedrijfsuitoefening.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5.2. Toelichting op de balans

ACTIVA

Materiële vaste activa

Saldooverloop

	Gebouwen en terreinen	Inventaris	Totaal
Aanschafwaarde			
Stand 1 januari 2018	396.063	204.841	600.904
Investerings 2018	-	13.567	13.567
Terugname geheel afgeschreven activa	-	-6.721	-6.721
Stand 31 december 2018	<u>396.063</u>	<u>211.687</u>	<u>607.749</u>
Cumulatieve afschrijvingen			
Stand 1 januari 2018	83.505	107.053	190.558
Afschrijvingen 2018	14.674	29.014	43.688
Correctie cum.afschrijvingen 1 januari	-	-	-
Terugname geheel afgeschreven activa	-	-6.721	-6.721
Stand 31 december 2018	<u>98.179</u>	<u>129.346</u>	<u>227.525</u>
Boekwaarde 1 januari 2018	312.558	97.788	410.346
Boekwaarde 31 december 2018	297.883	82.341	380.224

Debiteuren

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Overige debiteuren	46.915	17.433
	<u>46.915</u>	<u>17.433</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Vooruitbetaalde kosten	11.494	8.602
Nog te ontvangen	113.470	189.933
	<u>124.963</u>	<u>198.535</u>

Liquide middelen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Het rekening courant saldo van de banken ultimo boekjaar	428.635	420.916
Het saldo van de diverse kassen ultimo boekjaar	4.654	4.485
Kruisposten	715	379
	<u>434.005</u>	<u>425.780</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

	31-12-2018	31-12-2017
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	-	0
Algemene reserve en bestemmingsreserves	365.844	361.990
Saldo per 31 december	<u>365.844</u>	<u>361.990</u>

Verloopoverzicht algemene reserve en bestemmingsreserves:

	31 december 2017	Resultaat 2018	Mutaties 2018	31 december 2018
Stichtingskapitaal	45	-	-	45
Algemene reserve Caleidoz	58.263	39.442	-	97.705
Bestemmingsreserve Dorpshuis	10.385	-	-	10.385
Bestemmingsreserve Doesburg	72.015	4.074	-	76.089
Bestemmingsreserve Engeveldweg 4	12.630	-	-	12.630
Bestemmingsreserve aanpassing gebouwen	36.083	-	-	36.083
Bestemmingsreserve WMO dagbesteding	172.568	-39.662	-	132.906
	<u>361.990</u>	<u>3.854</u>	<u>0</u>	<u>365.844</u>

In de algemene reserve is een bedrag opgenomen van -/- € 57.758,- (31-12-2017: -/- € 57.741,-) als reserve uit voormalig deel Welzijn Rijnwaar.

Langlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
Saldo per 1 januari	195.950	209.750
Af: aflossingen verslagjaar	-13.800	-13.800
Saldo per 31 december	182.150	195.950
Kortlopend deel (aflossing volgend verslagjaar)	-13.800	-13.800
Langlopend deel	<u>168.350</u>	<u>182.150</u>

Het saldo van de langlopende schulden is als volgt te specificeren.

	lang lopend	kort lopend	totaal	looptijd > 5 jaar
Lening Rabobank t.b.v. Engeveldweg 4	168.350	13.800	182.150	113.150

Lening Rabobank t.b.v. Engeveldweg 4

De rente heeft een rentevastperiode van 1 jaar (tot 1 juni 2019). Het rentepercentage bedraagt 3,55 % (2017: 3,25%).

De resterende looptijd van deze lening bedraagt ca. 13 jaar.

Het financieringsvoorstel is mede gebaseerd op de verkregen borgtocht van € 342.000,- van de gemeente Zevenaar.

Kortlopende schulden

19

Crediteuren

	31-12-2018	31-12-2017
Crediteuren	62.433	53.016
	<u>62.433</u>	<u>53.016</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2018	31-12-2017
Te betalen loonbelasting	89.931	99.805
Pensioenfonds PGGM	-1.733	7.451
Premie Aanvulling WW	495	-
	<u>88.692</u>	<u>107.256</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2018	31-12-2017
Vakantiegeld- en dagen verplichting	48.296	51.876
Loopbaanbudget	41.827	37.830
Vooruitontvangen bedragen	2.039	1.153
Vooruitontvangen gemeente Zevenaar	65.837	43.119
Vooruitontvangen gemeente Doesburg	-	12.685
Vooruitontvangen gemeente Rijnwaarden	10.481	35.297
Tussenrekening Burgerinitiatieven Zevenaar	34.648	31.982
Netto lonen	2.612	2.635
Nog te betalen kosten	68.178	104.450
Nog te betalen huur	150	120
Overige schulden en overlopende passiva	12.920	12.735
Totaal	<u>286.988</u>	<u>333.882</u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Huurovereenkomst dienstencentrum De Hooge Bongert:

Huurverplichting 1-5 jaar: 60 maanden x € 4.574 = € 274.440

Huurverplichting >5 jaar: 5 maanden x € 4.574 = € 22.870

Voor beëindiging van de huurovereenkomst geldt voor de huurster een opzegtermijn van een maand.

Huurovereenkomst locatie Steenuizen:

Huurverplichting 1-2 jaar: 6 maanden x € 1.812 = € 10.872

Met ingang van 2014 huurt Stichting Caleidoz het volledige pand van de gemeente Zevenaar.

Voor beëindiging van de huurovereenkomst geldt voor de huurster een opzegtermijn van zes maanden.

Huurovereenkomst locatie Beumerskamp Doesburg:

Huurverplichting 1-2 jaar: 2 maanden x € 625 = € 1.250

Met ingang van 2015 is Stichting Caleidoz een huurovereenkomst aangegaan voor onbepaalde tijd.

Voor beëindiging van de huurovereenkomst geldt voor de huurster een opzegtermijn van twee maanden.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

5.3. Toelichting op de Staat van baten en lasten

BATEN

<u>Baten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning</u>	2018	2017
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (excl. subsidies)	-	-
Opbrengsten Wmo	377.286	476.037
	<u>377.286</u>	<u>476.037</u>
<u>Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)</u>	2018	2017
Gemeente Zevenaar	1.051.457	1.046.998
Gemeente Zevenaar, projectsubsidies	93.452	34.438
Gemeente Doesburg	129.910	125.957
Gemeente Doesburg, projectsubsidies	9.793	7.068
Gemeente Rijnwaarden	302.264	298.090
Gemeente Rijnwaarden, projectsubsidies	24.816	38.404
	<u>1.611.692</u>	<u>1.550.955</u>
<u>Overige bedrijfsopbrengsten</u>	2018	2017
Opbrengst maaltijden	134.893	134.349
Opbrengst buffet	55.343	61.744
Opbrengst deelname activiteiten	89.854	99.525
Opbrengst verhuur	44.079	42.527
Opbrengst bijdragen dagbesteding	119.790	89.958
Overige opbrengsten	38.772	39.905
	<u>482.731</u>	<u>468.007</u>

LASTEN

<u>Personeelskosten</u>	2018	2017
Lonen en salarissen	1.283.362	1.233.697
Sociale lasten	183.815	175.065
Pensioenlasten	101.472	97.650
Ontvangen ziekengelden	-62.897	-58.890
	<u>1.505.752</u>	<u>1.447.522</u>

In 2018 waren er gemiddeld 21,3 (2017: 21,6) fte in dienst van de stichting.

WNT-VERANTWOORDING 2018

bedragen x € 1	M.M.E. Kruis - Vennegoor
<u>Functiegegevens⁵</u>	Bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,9444
Dienstbetrekking? ⁸	ja
<u>Bezoldiging⁹</u>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.489
Beloningen betaalbaar op termijn	11.207
<i>Subtotaal</i>	<i>117.696</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	178.492
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Totale bezoldiging	117.696
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.

<u>Gegevens 2017¹⁰</u>		
<u>Functiegegevens⁵</u>	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/05	01/06 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,9444	0,9444
Dienstbetrekking? ⁸	nee	nee
<u>Bezoldiging⁹</u>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	42.730	61.638
Beloningen betaalbaar op termijn	4.524	6.334
<i>Subtotaal</i>	<i>47.255</i>	<i>67.972</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	38.957	99.713
Totale bezoldiging	47.255	67.972
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	
H.J.M. Reimert (jan-sep)	Voorzitter RvT	
A.M.C. Profitlich (okt-dec)	Voorzitter RvT	
J.F.M. Engelsman	Lid RvT	
B. Smalbraak	Lid RvT	
J. Zandberg	Lid RvT	
P.G.J.M. Mulder	Lid RvT	

Overige personeelskosten

	2018	2017
Reiskosten	25.800	24.285
Opleiding en Trainingen (Deskundigheidsbevordering)	8.162	16.348
Salarisadministratie	17.267	13.498
ARBO dienst / verzuimbegeleiding	8.188	4.316
Ziekengeld verzekering	78.592	68.810
Overige personeelskosten	24.825	56.119
	<u>162.835</u>	<u>183.376</u>

Afschrijvingen / reserveringen

	2018	2017
Afschrijvingskosten gebouwen	14.674	14.674
Afschrijvingskosten inventaris en automatisering	29.014	26.683
	<u>43.688</u>	<u>41.357</u>

Huisvestingskosten

	2018	2017
Huur onroerend goed	96.000	101.566
Onderhoud en schoonmaak	70.401	65.094
Verzekeringen en belastingen (wo. erfpacht)	14.783	15.013
Energiekosten	46.814	42.787
Overige huisvestingskosten	15.201	7.492
	<u>243.200</u>	<u>231.952</u>

Organisatiekosten

	2018	2017
Bureaunkosten (Kantoorbehoeften)	4.658	4.588
Druk- en kopieerwerk	11.684	14.162
Abonnementen en contributies	21.900	22.315
Vakliteratuur en documentatie	1.482	1.195
Bestuurskosten algemeen	10.406	6.062
Assurantieprijzen	13.259	12.586
Telefoonkosten	17.941	21.230
Portokosten	3.797	6.284
Accountantskosten	25.050	28.738
Automatiseringskosten (incl. Lijnverbindingen)	42.749	39.229
Reclame, PR en Publiciteit	21.351	24.620
Overige organisatiekosten	27.646	20.562
	<u>201.923</u>	<u>201.570</u>

Activiteitskosten

	2018	2017
Kosten welzijnsactiviteiten	108.612	116.330
Inkoop en overige kosten buffet	31.673	38.168
Vervoerskosten dagbesteding	10.813	40.051
Inkoop maaltijden	148.221	152.045
Bezoekkosten en overige kosten	2.194	2.285
	<u>301.514</u>	<u>348.879</u>

Financiële baten en lasten

	2018	2017
Rente lening Rabobank	6.580	6.702
Rente opbrengsten	2.363	2.476
Totaal	<u>8.943</u>	<u>9.179</u>

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Caleidoz heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 20 maart 2019.
De raad van toezicht van de Stichting Caleidoz heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 20 maart 2019.

Ondertekening bestuurder

Zevenaar, maart 2019
Het bestuur van Caleidoz
K.J.H. Hillen, bestuurder

6. Bijlagen

6.1. Staat van baten en lasten gemeentesubsidies

(Gemeente Zevenaar)

De stichting Caleidoz heeft met ingang van 1 januari 2014 zo ver als mogelijk invulling gegeven, in overleg met de gemeente, aan de gestelde kaders (6 prestatievelden in 2014). De prestatievelden worden elk jaar benoemd.

Onderstaande opstelling sluit aan bij de beschikkingen subsidieverlening 2018.

Deze opstelling voor 2018 is een totaal van de voormalige gemeente Rijnwaarden en gemeente Zevenaar.

	2018			2017		
	Subsidie	Realisatie	Verschil	Subsidie	Realisatie	Verschil
Samenvatting Staat van baten en lasten						
Algemene exploitatie						
Personele kosten		1.131.510			845.577	
Afschrijvingen		27.565			16.739	
Huisvestingskosten		188.265			151.192	
Organisatiekosten		143.269			107.331	
Activiteitenkosten		121.315			97.700	
Overige kosten		3.352			5.190	
Subtotaal Algemene exploitatie *	1.051.457	1.615.275		1.036.941	1.223.729	
<i>(Projecten uit) reguliere beschikking:</i>						
Reguliere subsidie Rijnwaarden	294.975			Formulierenbrigade	10.057	
Subsidie Dorpshuis Rijnwaarden	7.289			Aangenaam wonen **		
Subtotaal Activiteiten/Projecten	302.264				10.057	
Totaal (gemeente)subsidies - Zevenaar	1.353.721				1.046.998	
Activiteitenbaten / proj.subsidies	195.772				117.248	
Aangenaam wonen **				Aangenaam wonen **	16.012	
Overige projecten				Overige projecten	18.426	
Formulierenbrigade	21.872					
Mantelzorg	43.928					
totaal activ. Baten en proj. Subs	261.572				151.686	
Resultaat	1.615.293	1.615.275	18	1.198.684	1.223.729	-25.045

* In het subtotaal Algemene exploitatie zitten de realisatie bedragen van de projecten exclusief het subsidiebedrag.
Deze staat vermeld onder projecten.

7. Overige gegevens

7.1. Voorstel resultaatbestemming

2018 is afgesloten met een positief resultaat van € 3.854,-.

Statutair zijn géén bepalingen opgenomen omtrent de bestemming van het resultaat.

De Raad van Bestuur stelt voor om het resultaat toe te voegen aan het eigen vermogen.

In afwachting van de goedkeuring van dit voorstel door de Raad van Toezicht zal het resultaat toegevoegd worden aan het eigen vermogen van Stichting Caleidoz.

7.2. Gebeurtenissen na balansdatum

Met ingang van januari 2019 is mw. K.J.H. Hillen als bestuurder benoemd voor Stichting Caleidoz.

7.3. Vaststelling jaarrekening 2018

De raad van bestuur van Stichting Caleidoz heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 20 maart 2019.
De raad van toezicht van de Stichting Caleidoz heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 20 maart 2019.

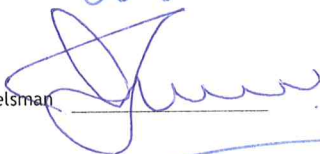
Mw. A.M.C. Profittlich



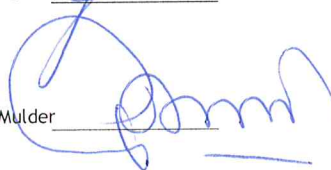
Dhr. J. Zandberg



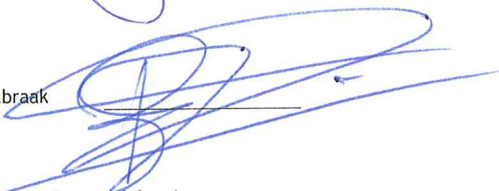
Dhr. J.F.M. Engelsman



Dhr. P.G.J.M. Mulder



Dhr. B. Smalbraak



7.4. Controleverklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De Raad van Toezicht van Stichting Caleidoz

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Caleidoz te Zevenaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Caleidoz per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 organisaties zonder winststreven en in overeenstemming is met de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2018;
2. Winst- en verliesrekening 2018;
3. Kasstroomoverzicht;
4. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
5. Overige gegevens.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en het Controleprotocol WNT 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Caleidoz zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 organisaties zonder winststreven en met de bepalingen bij en krachtens de 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.

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de Raad van Toezicht het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De Raad van Toezicht moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 overzicht van onze verantwoordelijkheden inzake de controle van de jaarrekening verwijzen wij naar de website van de NBA www.nba.nl (Standaardpassages in controleverklaring).

Doetinchem, 22 maart 2019

Stolwijk Kelderman

drs. G.J. Bouwhuis RA

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl