

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na bestemming exploitatiesaldo)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen		(1)		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-		8.848	
Overige vorderingen en overlopende activa	44.582		29.920	
		44.582		38.768
Liquide middelen		(2)	299.170	344.114
			<u>343.752</u>	<u>382.882</u>

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(3)			
Bestemmingsreserves	186.228		164.868	
Vrij besteedbare reserves	42.084		69.023	
	<u>228.312</u>		<u>233.891</u>	
Kortlopende schulden	(4)			
Schulden aan leveranciers	7.137		10.823	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	28.700		24.806	
Subsidies	53.680		90.152	
Overlopende passiva	25.923		23.210	
	<u>115.440</u>		<u>148.991</u>	
	<u>343.752</u>		<u>382.882</u>	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Subsidiebaten	(5)	724.920		773.849
Kosten	(6)	58.807	70.093	
Directe lasten uitvoering mantelzorgwaardering exclusief personeelskosten		<u>55.052</u>	<u>60.197</u>	
		113.859		130.290
Kosten				
Personeelskosten		503.403	472.267	
Huisvestingskosten		20.715	19.139	
Kantoorkosten		37.598	50.427	
Algemene kosten		24.341	23.543	
Lotgenotencontact		16.260	20.466	
Kosten vrijwilligers		<u>14.323</u>	<u>15.512</u>	
		616.640		601.354
Resultaat		<u>-5.579</u>		<u>42.205</u>
Mutatie bestemmingsreserves		<u>-21.360</u>		<u>-9.439</u>
Resultaat		<u><u>-26.939</u></u>		<u><u>32.766</u></u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De Stichting VIT-hulp bij mantelzorg heeft als doel: ondersteuning bieden aan mantelzorgers en op verzoek ondersteuning te bieden aan organisaties die aanvullende of vervangende mantelzorg kunnen leveren middels inzet van zorgvrijwilligers en voorts het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting VIT-hulp bij mantelzorg 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 vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur. Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden. Intern is afgesproken dat er een investeringsgrens is van € 1.500. Investeringsgrens worden, indien zij voldoen aan de algemene activeringscriteria, opgenomen onder de materiële vaste activa.

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. De looptijd van de vorderingen bedraagt ten hoogste één jaar.

Liquide middelen

Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Deze schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Resultaten 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.

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

Resultaatbepaling

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

Subsidiebaten

Onder de subsidies worden verstaan de over het verslagjaar ontvangen subsidies. In geval van meerjarige projecten, wordt de bate zoveel mogelijk toegerekend aan de hand van de voortgang van het project. Opbrengsten voortvloeiend uit de levering van diensten worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de diensten zijn overgedragen aan de afnemer, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en de ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is. Voorts is van belang dat reeds gemaakte kosten en mogelijk nog te maken kosten met betrekking tot de transactie op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een transactie aangaande het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat, wordt de opbrengst met betrekking tot die dienst verwerkt naar rato van de verrichte prestaties.

Directe lasten

Onder de directe lasten wordt verstaan de direct aan de geleverde diensten toe te rekenen lasten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	-	8.848
	<u> </u>	<u> </u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	91	91
Overlopende activa	44.491	29.829
	<u>44.582</u>	<u>29.920</u>
2. Liquide middelen		
Rabobank	<u>299.170</u>	<u>344.114</u>

PASSIVA

3. EIGEN VERMOGEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Bestemmingsreserves		
Reserve opleiding personeel	5.000	5.000
Reserve PR en communicatie	5.000	5.000
Reserve software-investeringen/ICT	5.000	5.000
Reserve werving en kwalitatieve ondersteuning vrijwilligers	4.000	4.000
Risicoreserve	62.771	50.192
Reserve kwaliteit en innovatie	8.000	8.000
Reserve HRM waaronder transitievergoeding	89.957	81.176
Reserve behoud keurmerk	6.500	6.500
	<u>186.228</u>	<u>164.868</u>

Binnen het eigen vermogen worden na besluit van het bestuur diverse bestemmingsreserves gevormd. Toevoegingen en onttrekkingen aan deze bestemmingsreserves vinden plaats middels mutaties in de staat van baten en lasten.

	2019	2018
	€	€
<u>Reserve opleiding personeel</u>		
Stand per 1 januari	5.000	5.000
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
<u>Reserve PR en communicatie</u>		
Stand per 1 januari	5.000	5.000
Dotatie	-	2.526
Onttrekking	-	-2.526
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
<u>Reserve software-investeringen/ICT</u>		
Stand per 1 januari	5.000	5.000
Dotatie	1.231	6.645
Onttrekking	-1.231	-6.645
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

	2019	2018
	€	€
<u>Reserve werving en kwalitatieve ondersteuning vrijwilligers</u>		
Stand per 1 januari	4.000	4.000
Dotatie	4.228	5.047
Onttrekking	-4.228	-5.047
Stand per 31 december	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
 <u>Risicoreserve</u>		
Stand per 1 januari	50.192	54.077
Dotatie	58.174	34.549
Onttrekking	-45.595	-38.434
Stand per 31 december	<u>62.771</u>	<u>50.192</u>
 <u>Reserve kwaliteit en innovatie</u>		
Stand per 1 januari	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
Stand per 31 december	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
 <u>Reserve HRM waaronder transitievergoeding</u>		
Stand per 1 januari	81.176	67.852
Dotatie	8.781	13.324
Stand per 31 december	<u>89.957</u>	<u>81.176</u>
 <u>Reserve behoud keurmerk</u>		
Stand per 1 januari	6.500	6.500
Dotatie	3.955	-
Onttrekking	-3.955	-
Stand per 31 december	<u>6.500</u>	<u>6.500</u>
 Vrij besteedbare reserves		
Stand per 1 januari	69.023	36.257
Uit resultaatbestemming	-26.939	32.766
Stand per 31 december	<u>42.084</u>	<u>69.023</u>

4. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	7.137	10.823
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	27.831	24.806
Sociale voorzieningen	133	-
Pensioenen	736	-
	<u>28.700</u>	<u>24.806</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Subsidies	53.680	90.152
Overlopende passiva	25.923	23.210
	<u>79.603</u>	<u>113.362</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door de stichting is een huurovereenkomst aangegaan inzake de huur van het kantoorpand.

De hiermee samenhangende jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 14.000 per jaar.

De huurovereenkomst is jaarlijks opzegbaar met inachtneming van een opzegtermijn van drie maanden.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

5. Subsidiebaten

De batens zijn gedaald met ca € 49.000 ten opzichte van 2018.

6. Kosten

De totale kosten zijn, in vergelijking met 2018, gestegen met ca € 15.000.

WNT-verantwoording 2019

De bezoldiging en onkostenvergoeding van de functionarissen die over 2019 in het kader van de WNT (Wet Normering Topinkomens) verantwoord worden, was als volgt:

Bezoldiging topfunctionaris:

- De heer B.J.J. Rikhof, directeur
- In dienst vanaf 15 november 2010 voor onbepaalde tijd, deeltijdfactor 100% (36 uur).
- Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen: € 86.673 (2018: € 84.489)
- Beloning betaalbaar op termijn (pensioen) € 9.097 (2018: € 9.094)
- Het toepasselijke bezoldigingsmaximum voor 2019 € 194.000. Geen sprake van overschrijding.

Bezoldiging topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder:

- mevrouw J. Grootjans-Doornbos, voorzitter bestuur;
- de heer W. Rigter, penningmeester bestuur;
- de heer L.F.G. Groenendaal, secretaris bestuur;
- mevrouw G.H. te Winkel-Lammers, lid bestuur;
- de heer G. Godlieb, lid bestuur.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2019 waren 8 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 7). Een volledig dienstverband betreft 36 uur per week. Op 31 december 2019 waren 10 medewerkers in dienst.