



JAAARSTUKKEN 2018



Regionale Stichting WonenPlus Noord-Holland Midden

Jaarstukken 2018

Purmerend, 26 maart 2019

Inhoudsopgave

1 Jaarverslag

1.1 Directieverslag	3
1.2 Samenstelling van het Bestuur	7
1.3 WNT-verantwoording 2018	8
1.4 Toekomstparagraaf	10

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2018	12
2.2 Staat van baten en lasten 2018	14
3.3 Kasstroomoverzicht over 2018	15
2.4 Grondslagen	16
2.5 Toelichting op de balans	19
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	24

3 Overige gegevens

3.1 Resultaatbestemming vorig boekjaar	30
3.2 Resultaatbestemming	30
3.3 Gebeurtenissen na balansdatum	30
3.4 Controleverklaring	31

1.1 Directieverslag

Met trots presenteren wij U de jaarrekening van de Regionale Stichting WonenPlus Noord-Holland Midden (RSWP) over het jaar 2018. We bedanken alle vrijwilligers en medewerkers voor hun bijdrage aan ons resultaat.

Rechtsvorm:	Stichting
Statutaire naam:	Regionale Stichting WonenPlus Noord-Holland Midden
Statutaire zetel:	Purmerend
Missie:	Wij geloven in een samenleving waarin mensen er voor elkaar zijn en elkaar helpen als dat nodig is. Met RSWP zetten we ons in om dat te realiseren. We willen ervoor zorgen dat kwetsbare thuiswonende mensen passende hulp krijgen als zij dat nodig hebben, met de focus op “meedoen” en “iedereen doet ertoe”. Deze ondersteuning moet niet vanuit ons komen maar uit de directe woonomgeving van mensen die naar elkaar om kijken en er voor elkaar willen zijn. Dat willen wij mogelijk maken.
Visie:	Dit doen we niet alleen, maar samen, met elkaar en met vele professionele vrijwilligers die dezelfde missie hebben als wij en dat in de praktijk brengen. Het werken met vrijwilligersnetwerken en netwerken van actieve burgers staat centraal voor RSWP. Zij zijn de basis van onze organisatie en de manier waarop wij mensen kunnen helpen. Dat is wat we doen. “We helpen mensen elkaar te helpen”.

Gang van zaken tijdens het verslagjaar en toestand per balansdatum

De verandering in de samenleving van sociale regelsystemen naar een samenleving in transitie waarbij zelfsturing belangrijk is, vraagt een continue alertheid en bereidheid tot veranderen. Zo ook bij RSWP. Door aan te sluiten bij de behoefte, in gesprek te gaan met gemeenten, corporaties en andere stakeholders is het ook in 2018 gelukt om omzetgroei te realiseren. Het jaar werd positief afgesloten met een resultaat van € 241.135.

RSWP is een professionele vrijwilligersorganisatie, met 20 betaalde krachten en bijna 700 professionele vrijwilligers. We zien iedereen als uniek persoon. We kijken naar de individuele behoeften om een goede match tussen mensen te maken. Met de vrijwilligers en de mensen die we helpen maar ook in onze eigen teams. Al onze medewerkers en vrijwilligers voelen zich betrokken bij de mensen met wie ze werken en doen dit werk om anderen te kunnen helpen. We geloven dat je aan moet sluiten op de lokale structuren om de meeste impact te hebben, dus aansluiten bij initiatieven en professionals die er in een dorp of stad of wijk al zijn.

We doen ons werk omdat we mensen willen helpen en daar zijn we trots op! De medewerkers passen bij de kernwaarden en de cultuur van de organisatie. Door onze inzet vergroten we de leefbaarheid in de wijken en kunnen mensen langer in positieve gezondheid thuis blijven wonen. We willen mensen helpen met alle middelen die we hebben. Daarom zetten we die middelen zo effectief mogelijk in om voor zoveel mogelijk mensen van waarde te zijn. Ieder mens is van waarde en kan iets voor een ander betekenen. Om ook in de toekomst mensen te kunnen helpen en effectief te blijven, kijken we steeds naar nieuwe mogelijkheden om voor mensen van waarde te zijn.

Bijzondere gebeurtenissen

In het voorjaar van 2018 vond er een directiewisseling plaats. Andrea van Langen nam afscheid en Miriam Uitterhoeve heeft haar opgevolgd. Het bestuur koos hiermee voor een interne oplossing die minimale consequenties had voor de bedrijfsvoering. In samenspraak met gebruikers, vrijwilligers, betaalde krachten, directie en bestuur werd de missie en visie van RSWP opnieuw vastgesteld en als leidraad gebruikt voor regionale en lokale strategie.

In de zomer werd de aanbestedingsprocedure in Edam-Volendam afgerond en werd de opdracht aan een andere partij gegund. RSWP maakte met de Wonenplus dienstverlening een doorstart.

Ook kregen we in 2018 steeds meer jonge mantelzorgers in beeld. Tevens werden de plannen voor aanschaf van een tweede wijkbus in Wormerland concreet en startte er meerdere nieuwe projecten waarbij Ontmoeting centraal stond.

Eenzaamheid is een thema wat eveneens op verschillende manieren, o.a. via voorlichting en workshops, aandacht kreeg. Om ook in de toekomst mensen te kunnen helpen en effectief te blijven, kijken we steeds naar nieuwe mogelijkheden om voor mensen van waarde te zijn.

Verwachte gang van zaken 2019

We hebben voor nu een werkend verdienmodel. Daar gaan we in 2019 mee door maar ondertussen kijken we hoe we dat ook in de toekomst kunnen behouden. De drie belangrijkste bronnen van inkomsten zijn woningbouwverenigingen, particuliere abonnees en gemeenten.

Voor 2019 zijn de grootste veranderingen te verwachten bij woningbouwverenigingen door nieuwe wetgeving. Het is nog niet helemaal duidelijk wat de nieuwe wetgeving betekent maar we verwachten dat zij minder geld beschikbaar stellen voor de leefbaarheid in de wijken en meer schriftelijke verantwoording hiervoor zullen vragen. We zijn in gesprek met woningbouwverenigingen en kijken mee hoe hier vorm aan gegeven kan worden. Ondertussen anticiperen we hierop door te onderzoeken hoe we die verandering kunnen opvangen.

Wat betreft de abonnees verwachten we dit jaar geen drastische veranderingen. We merken in de organisatie dat het aantal particuliere abonnees jaarlijks langzaam maar structureel afneemt, terwijl het aantal mensen dat in onze doelgroep valt toeneemt. Voor 2019 willen we helder krijgen welke pijnpunten er zijn en kijken wat voor actie daarop nodig is.

Gemeentelijke financiering is onder andere afhankelijk van het politieke beleid in een gemeente. We zijn ons hiervan bewust. Actief contact met de gemeente op verschillende niveaus is belangrijk. Het uitwisselen van signalen kan bijdragen aan het vertrouwen en uiteindelijk aan financiering. Lokaal wordt gekeken wat de teams hieraan kunnen bijdragen door zelf ook actief contact te onderhouden met de relaties bij de gemeente.

We kijken welke mogelijkheden er zijn om gebruik te maken van andere geldstromen. Voor 2019 verwachten we hier nog geen grote inkomsten van. Het is echter goed om voor de toekomst te kijken wat er mogelijk is en waar we op in kunnen zetten.

RSWP in gemeenten

RSWP is in 2010 ontstaan als een bundeling van lokale WonenPlus organisaties in Zaanstreek-Waterland.

De dienstverlening is gericht op de kwetsbare groepen. Hiermee is RSWP uniek in zijn soort als professioneel aangestuurde vrijwilligersorganisatie.

RSWP werkt in opdracht van gemeente Alkmaar, Beemster, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Waterland en Wormerland.

De belangrijkste prestatievelden waarop RSWP actief is, zijn in te delen in:

Prestatieveld 1: Sociale samenhang en leefbaarheid van wijken, dorpen, buurten.

Prestatieveld 2: Preventie en opvoedingsondersteuning jeugd met problemen.

Prestatieveld 3: Het geven van informatie, advies en cliëntondersteuning.

Prestatieveld 4: Het ondersteunen van mantelzorgers en vrijwilligers.

Het aanbod van RSWP verschilt per gemeente.

Dienstverleningen

WonenPlus

WonenPlus is lokaal georganiseerd vrijwilligerswerk op het gebied van persoonlijke ondersteuning en individuele dienstverlening aan zelfstandig wonende ouderen, gehandicapten en chronisch zieken. De meerwaarde die geboden wordt bestaat uit coördinatie van een betaalde kracht van een door vrijwilligers gerund lokaal servicepunt. Bij haar kunnen vrijwilligers terecht met al hun vragen, ze krijgen begeleiding of training waar nodig en hoeven niet zelf een oplossing te zoeken als ze even niet beschikbaar zijn of geen antwoord weten.

Mantelzorgondersteuning

In Beemster, Purmerend, Edam/Volendam, Alkmaar, Waterland en Wormerland wordt mantelzorgondersteuning gecombineerd met WonenPlus. Onze vrijwilligers komen over de vloer bij mensen en maken zo contact met mantelzorgers en kunnen worden ingezet voor kortdurende incidentele respijtzorg. De consulente kan informeren, adviseren of ondersteunen om overbelasting te voorkomen, waardoor professionele zorg minder of in een later stadium kan worden ingezet. De mantelzorgondersteuning heeft in elke gemeente een eigen gezicht, dat komt omdat wij vraaggericht werken. Net als de WonenPlus consulent werkt ook de consulent Mantelzorgondersteuning als een verbinder tussen formele en informele zorg.

Ontmoeting

Wij merken dat naarmate onze doelgroep ouder wordt hun netwerk kleiner wordt: behoefte aan ontmoeting groeit. De bekendste activiteit die hiervoor een oplossing zoekt is Samenkracht. Daarnaast worden vanuit Dienstencentrum in Wormerland diverse ontmoetingsactiviteiten georganiseerd. We kennen inmiddels verschillende Te Gast projecten, maar ook Wijkbus Wormerland, onze eettafels, lotgenotengroepen en Mantelzorgcafé's zijn gericht op ontmoeten.

Bijzondere projecten

Samen met Wooncompagnie is in 2017 een project gestart waarin alle 65+ huurders gratis lid worden van WonenPlus. In 2018 worden deze abonnementen omgezet naar een (gratis) informatieabonnement of betaald WonenPlus abonnement. In Landsmeer zijn alle inwoners van 75 jaar of ouder benaderd door de gemeente. Zij ontvangen van hen een gratis abonnement.

Vermogen van de stichting

Het vermogen van de stichting wordt bestemd in de algemene reserve, continuïteitsreserve, bestemmingsreserve en in de egalisatiereserve.

Continuïteitsreserve

Het bestuur acht het nodig om voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat RSWP ook in de toekomst aan haar personele verplichtingen kan voldoen een continuïteitsreserve te vormen. Het bestuur streeft naar een continuïteitsreserve van 1/3 van de personeelskosten, ter dekking van de eventueel te betalen loondoorbetalingsverplichtingen en transitievergoedingen bij ontslag van medewerkers. De continuïteitsreserve bedraagt 25% van de personeelskosten (lonen en salarissen, sociale lasten en de pensioenlasten) € 850.451 is € 212.613. (2017; € 899.506 is € 224.876)

Bestemmingsreserve

Voor zover het bestuur dat nodig acht wordt voor de verwachte uitgaven in komende jaren een bestemmingsreserve gevormd. Ultimo 2017 is een bedrag van € 20.000 bestemd voor toekomstige uitgaven voor het bevorderen van de deskundigheid van het personeel en € 7.500 voor de administratieve organisatie. Er is een bedrag van de bestemmingsreserve bevorderen deskundigheid van het personeel vrijgevalen van € 20.000. Er is een bedrag voor de bestemmingsreserve instroomproject vrijwilligers betaalde diensten gevormd voor een bedrag van € 80.000, tevens is er een bestemmingsreserve verhuizing gevormd voor een bedrag van € 22.000.

Jaarrapport 2018
Regionale Stichting WonenPlus

Egalisatiereserve Purmerend

De egalisatiereserve is gevormd voor de gemeente Purmerend op grond van de bepalingen van de Algemene subsidieverordening Purmerend 2010, artikel 2:13.

Buiten gemeentelijke algemene reserve

De buiten gemeentelijke algemene reserve is gevormd uit de behaalde resultaten van activiteiten waar geen gemeentelijke subsidies voor zijn ontvangen.

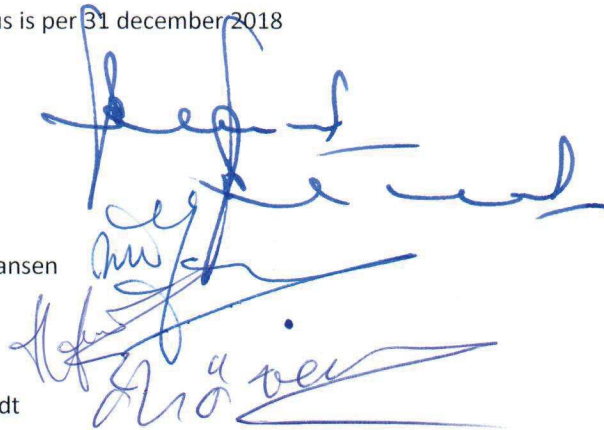
Beleggingen

Tijdelijke overtollige liquiditeiten worden risico-arm belegd door middel van spaarrekeningen. Er is geen beleggingsbeleid aanwezig en de vermogensrisico's zijn beperkt.

1.2 Samenstelling bestuur

Het bestuur van de Regionale Stichting WonenPlus is per 31 december 2018 als volgt samengesteld:

Voorzitter	Dhr. P. Verweel
Penningmeester	Dhr. P. Verweel
Bestuurslid	Mevr. M. Oosting - Jansen
Bestuurslid	Dhr. J. van Amstel
Bestuurslid	Mevr. A.J. Löwenhardt



Het bestuur van Regionale Stichting WonenPlus Noord-Holland Midden verklaart hierbij dat de jaarstukken een getrouw beeld geven van de grootte en samenstelling van het vermogen van de stichting op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. De balans-telling per 31 december 2018 bedraagt € 808.767 en het exploitatiersultaat over 2018 is € 241.135 positief.

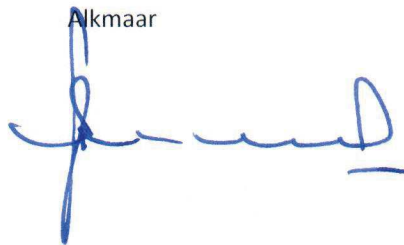
Plaats: Purmerend

Datum: 26 maart 2019

Bestuurder: Dhr. P. Verweel

Adres: Eufraatstraat 9

Plaats: Alkmaar



1.3 WNT-verantwoording 2018 Regionale Stichting WonenPlus

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.

De WNT is van toepassing op Regionale Stichting WonenPlus.

Het voor Regionale Stichting WonenPlus toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000.

Het betreft het algemeen bezoldigingsmaximum, klasse I.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	Mw. M.A.E. Uitterhoeve	Mw. A. van Langen - Visbeek
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	14/05-31/12	01/01-31/5
Deeltijdfactor in fte	0,7778	0,6667
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	30.692	17.964
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>30.692</i>	<i>17.964</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	147.004	126.006
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totale bezoldiging	30.692	17.964
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	0	01/01-31/12
Deeltijdfactor 2017 in fte	0	0,6667
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	52.954
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Totale bezoldiging 2017	0	52.954

Jaarrapport 2018
Regionale Stichting WonenPlus

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

bedragen x € 1	De heer P. Verweel	
	Voorzitter bestuur	
Functiegegevens	2018	2017
Kalenderjaar	2018	2017
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01-31/12	01/01-31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12	12
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 182	€ 176
Maxima op basis van de normbedragen per maand	266.400	258.000
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 6 / 7 t/m 12	25.300 / 19.100	24.500 / 18.500
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	4.725	3.150
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	4.725	3.150
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging, exclusief BTW	4.725	3.150
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.

1c. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Mevr. M. Oosting - Jansen	Bestuurslid
Dhr. J. van Amstel	Bestuurslid
Mevr. A.J. Löwenhardt	Bestuurslid

1.4 Toekomstparagraaf

	Begroting 2018	Werkelijk 2018	Verschil 2018	Begroting 2019
	€	€	€	€
Subsidiebaten	990.500	890.018	-100.482	957.249
Abonnementen	200.000	259.169	59.169	150.000
Overige baten	67.900	308.901	241.001	204.055
Baten	1.258.400	1.458.088	199.688	1.311.304
Lonen en salarissen	774.051	692.853	-81.198	731.743
Sociale lasten	91.000	105.132	14.132	88.444
Pensioenlasten	76.235	52.466	-23.769	66.333
Kosten vrijwilligers	20.000	20.463	463	40.000
Overige personeelskosten	63.200	64.573	1.373	83.700
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.000	1.853	-4.147	3.800
Huisvestingskosten	66.550	69.267	2.717	98.500
Verkoopkosten	37.800	42.815	5.015	38.800
Autokosten	11.000	12.920	1.920	19.000
Kantoorkosten	76.600	83.594	6.994	79.850
Algemene kosten	29.900	47.343	17.443	36.400
Boodschappenservice	1.500	23.256	21.756	20.000
Kosten te treffen voorzieningen	0	-1.050	-1.050	0
Som der bedrijfslasten	1.253.836	1.215.485	-38.351	1.306.570
Bedrijfsresultaat	4.564	242.603	238.039	4.734
Rentebaten en soortgelijke kosten	1.000	1.468	468	1.300
Resultaat	3.564	241.135	237.571	3.434

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Machines en installaties		-		1
Inventaris		<u>5.217</u>		<u>7.069</u>
		5.217		7.070
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>	[2]			
Handelsdebiteuren		54.097		38.824
Overige vorderingen		22.801		21.047
Overlopende activa		<u>17.591</u>		<u>8.232</u>
		94.489		68.103
<i>Liquide middelen</i>	[3]			
		709.061		481.610
Totaal activazijde		<u><u>808.767</u></u>		<u><u>556.783</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen	[4]			
Vrij besteedbaar vermogen	<u>625.640</u>	625.640	<u>384.505</u>	384.505
Kortlopende schulden	[5]			
Handelscrediteuren	38.039		20.794	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	54.047		61.996	
Schulden terzake van pensioen	-		3.043	
Overige schulden	<u>91.041</u>	183.127	<u>86.445</u>	172.278
Totaal passivazijde		<u><u>808.767</u></u>		<u><u>556.783</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten

	Begroting		2018		2017	
		2018	€	€	€	€
Subsidiebaten	[6]	990.500		890.018		975.202
Baten als tegenprestatie van diensten	[7]	200.000		259.169		197.487
Overige baten	[8]	67.900		308.901		148.449
Totale baten			1.258.400	1.458.088		1.321.138
Lonen en salarissen	[9]	774.051		692.853		730.529
Sociale lasten	[10]	91.000		105.132		109.484
Pensioenlasten	[11]	76.235		52.466		59.493
Kosten vrijwilligers	[12]	20.000		20.463		16.925
Overige personeelskosten	[13]	63.200		64.573		70.396
Afschrijvingen materiële vaste activa	[14]	6.000		1.853		2.344
Huisvestingskosten	[15]	66.550		69.267		81.925
Verkoopkosten	[16]	37.800		42.815		39.599
Autokosten	[17]	11.000		12.920		8.515
Kantoorkosten	[18]	76.600		83.594		77.416
Algemene kosten	[19]	29.900		47.343		29.983
Boodschappenservice	[20]	1.500		23.256		3.414
Kosten te treffen voorzieningen	[21]	-		-1.050		993
Som der bedrijfslasten			1.253.836	1.215.485		1.231.016
Bedrijfsresultaat			4.564	242.603		90.122
Rentebaten, -lasten en soortgelijke kosten	[22]	-1.000		-1.468		-1.362
Som der financiële baten en lasten			-1.000	-1.468		-1.362
Resultaat			3.564	241.135		88.760

2.3 Kasstroomoverzicht over 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		241.135		88.760
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	1.853		2.344	
Overige voorzieningen	-		-	
		<u>1.853</u>		<u>2.344</u>
		242.988		91.104
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	-26.386		-2.599	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	10.849		-9.879	
		<u>-15.537</u>		<u>-12.478</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		227.451		78.626
Rentelasten en soortgelijke kosten	-		-	
		<u>-</u>		<u>-</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		227.451		78.626
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-		-2.118	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		-2.118
Mutatie geldmiddelen		<u>227.451</u>		<u>76.508</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		481.610		405.102
Mutatie geldmiddelen		<u>227.451</u>		<u>76.508</u>
Stand per 31 december		<u>709.061</u>		<u>481.610</u>

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld conform richtlijn Organisaties zonder winststreven (RjK C1)

Personeelsleden

Aan het einde van het boekjaar 2018 waren er gemiddeld 13,9 werknemers in dienst op basis van fulltime dienstverband. (2017; 15,2)

Bezoldiging van bestuurders

Voor de bezoldiging van gevolmachtigd directie van de rechtspersoon kwam in 2018 een bedrag aan brutoloon van € 48.656 ten laste van de rechtspersoon. (2017; € 52.954)

Voor de bezoldiging van de bestuurders van de rechtspersoon kwam in 2018 een bedrag aan vergoeding van € 4.725 ten laste van de rechtspersoon. (2017; € 3.150)

Specificatie accountantskosten

	2018	2017
	€	€
Accountantsonderzoek jaarrekening	5.120	5.000
Naverrekening vorig boekjaar	112	116
Fiscale adviesdiensten		
Andere niet-controlediensten	-	-
	<u>5.232</u>	<u>5.116</u>

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Afschrijvingspercentages:

Machines en installaties	20
Inventaris	20

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat Regionale Stichting WonenPlus ook in de toekomst aan haar personele verplichtingen kan voldoen.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd voor toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Voor de besteding van deze gelden zijn door het bestuur beperkingen opgelegd.

Egalisatiereserve

De egalisatiereserve bedraagt niet meer dan 10% van het subsidiebedrag van het jaar dat verantwoord wordt, met dien verstande dat wanneer subsidie voor meer dan één boekjaar is verleend, voor de berekening van de reserve het gemiddelde van het gedurende die boekjaren verleende subsidiebedrag wordt genomen. De egalisatie is gevormd op basis van de bepalingen opgenomen in de Algemene subsidieverordening Purmerend 2010.

Buiten gemeentelijke algemene reserve

De buiten gemeentelijke algemene reserve wordt gevormd uit resultaten die ontstaan uit niet gemeentelijke activiteiten.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd of de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het verslagjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven. De aan het onderhanden werk toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het werk bestede kosten in verhouding tot de naar verwachting aan het werk totaal te besteden kosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Pensioenen

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds PGGM. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de “verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering”. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij PGGM, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een “verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering” en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Transport- middelen	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 31 december 2017:				
Aanschafwaarde	37.250	16.563	17.012	70.825
Cumulatieve afschrijvingen	-	-16.562	-9.943	-26.505
Cumulatieve subsidiebijdrage	-37.250	-	-	-37.250
	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>7.069</u>	<u>7.070</u>
Overzicht mutaties 2018:				
Stand per 31 december 2017	-	1	7.069	7.070
Investeringsen	21.900	-	-	21.900
Afschrijvingen	-	-1	-1.852	-1.853
Vrijval door ontvangen subsidie	-21.900	-	-	-21.900
Stand per 31 december 2018	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.217</u>	<u>5.217</u>
Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2018				
Aanschafwaarde	59.150	16.563	17.012	92.725
Cumulatieve afschrijvingen	-	-16.563	-11.795	-28.358
Cumulatieve subsidiebijdrage	-59.150	-	-	-59.150
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.217</u>	<u>5.217</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	54.372	40.149
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	-275	-1.325
	<u>54.097</u>	<u>38.824</u>
Overige vorderingen [2]		
Huisvestingskosten	-	2.523
Nog te factureren	5.722	-
Netto lonen	2.630	-
Overige vorderingen	30	7.417
Nog te ontvangen subsidies	10.516	7.204
Waarborgsommen	3.903	3.903
	<u>22.801</u>	<u>21.047</u>

2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overlopende activa [2]		
Verzekeringen en abonnementen	9.401	7.763
Pensioenpremies	7.713	-
Huren	477	469
	<u>17.591</u>	<u>8.232</u>
Liquide middelen [3]		
Banksaldi	706.789	479.434
Kas	2.272	2.176
	<u>709.061</u>	<u>481.610</u>



2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [4]

	2018	2017
	€	€
Vrij besteedbaar vermogen		
Continuïteitsreserve	212.613	224.876
Bestemmingsreserve instroomproject vrijwilligers betaalde diensten	80.000	-
Bestemmingsreserve deskundigheid bevorderen personeel	20.000	20.000
Bestemmingsreserve verhuizing	22.000	-
Bestemmingsreserve administratieve organisatie	7.500	7.500
Egalisatiereserve Purmerend	21.033	11.550
Buiten gemeentelijke algemene reserve	241.393	
Algemene reserve	21.101	120.579
	<u>625.640</u>	<u>384.505</u>
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	224.876	-
Mutatie boejaar	-12.263	224.876
Stand per 31 december	<u>212.613</u>	<u>224.876</u>

De continuïteitsreserve is gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat Regionale Stichting WonenPlus ook in de toekomst aan haar personele verplichtingen kan voldoen. De reserve bedraagt maximaal 1/3 van de personeelskosten. De voorziening is vastgesteld op 25% van de personeelskosten.

Bestemmingsreserve instroomproject vrijwilligers betaalde diensten

Stand per 1 januari	-	-
Toename uit voorstel resultaatbestemming	80.000	-
Stand per 31 december	<u>80.000</u>	<u>-</u>

Deze bestemmingsreserve is bedoeld voor de financiering van het instroomproject van vrijwilligers om betaalde diensten te kunnen leveren.

Bestemmingsreserve deskundigheid bevordering personeel

Stand per 1 januari	20.000	20.000
Onttrekkingen	-20.000	-20.000
Toename uit voorstel resultaatbestemming	20.000	20.000
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

Deze bestemmingsreserve is bedoeld voor het opvangen van extra lasten als gevolg van het bevorderen van de deskundigheid van het personeel.

Bestemmingsreserve verhuizing

Stand per 1 januari	-	-
Toename uit voorstel resultaatbestemming	22.000	-
Stand per 31 december	<u>22.000</u>	<u>-</u>

Deze bestemmingsreserve is bedoeld voor de het opvangen van extra lasten als gevolg van de geplande verhuizing van het hoofdkantoor aan de Genuahaven, te Purmerend.

2.5 Toelichting op de balans

	2018	2017
	€	€
Bestemmingsreserve administratieve organisatie		
Stand per 1 januari	7.500	7.500
Toename uit voorstel resultaatbestemming	-	-
Stand per 31 december	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>

Deze bestemmingsreserve is bedoeld voor de het opvangen van extra lasten als gevolg van het op orde brengen van de administratieve organisatie.

Egalisatiereserve Purmerend

Stand per 1 januari	11.550	11.813
Afname uit voorstel resultaatbestemming, correctie vorig boekjaar	-142	-
Toevoeging uit voorstel resultaatbestemming	9.625	-263
Stand per 31 december	<u>21.033</u>	<u>11.550</u>

Indien de egalisatiereserve het plafond heeft bereikt, 10% van het jaarlijks subsidiebedrag, dient het meerdere te worden terugbetaald aan gemeente Purmerend, volgens de Algemene subsidieverordening voor de gemeente Purmerend 2010. Het plafond bedraagt € 21.033

Buiten gemeentelijke algemene reserve

Stand per 1 januari	-	-
Vorming uit algemene reserve	90.707	-
Toevoeging uit voorstel resultaatbestemming	150.686	-
Stand per 31 december	<u>241.393</u>	<u>-</u>

De buiten gemeentelijke algemene reserve wordt gevormd uit resultaten die ontstaan uit niet gemeentelijke activiteiten.

Algemene reserve

Stand per 1 januari	120.579	250.485
Vorming buiten gemeentelijke algemene reserve	-90.707	-
Toevoeging uit gerealiseerde bestemmingsreserves	20.000	25.947
Toevoeging uit vrijval continuïteitsreserve	12.263	-
Toevoeging uit voorstel resultaatbestemming	-41.034	-155.853
Stand per 31 december	<u>21.101</u>	<u>120.579</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN [5]

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>38.039</u>	<u>20.794</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>54.047</u>	<u>61.996</u>
Schulden ter zake van pensioenen		
Pensioenverplichting personeel	<u>-</u>	<u>3.043</u>

2.5 Toelichting op de balans

	2018	2017
	€	€
Overige schulden		
Reservering vakantiedagen, overuren en loopbaanbudget	31.845	38.644
Investeringscrediteuren	-	1.694
Nog te besteden subsidie Anjerfonds	8.250	8.250
Vooruitontvangen subsidies	25.833	12.400
Gemeente Purmerend	-	1.464
Nog te betalen	25.113	23.993
	<u>91.041</u>	<u>86.445</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Huurovereenkomsten:

Op 15 februari 2012 is er een huurovereenkomst overeengekomen met Stichting De Zorgcirkel, voor het pand gelegen aan Triton 98, 1443 BM Purmerend en is in 2015 verlengd.
De betaalde huur over 2018 bedraagt € 10.710.

In december 2014 is er een huurovereenkomst overeengekomen met de Woon Compagnie te Hoorn, voor het hoofdkantoor gelegen aan Genuahaven 45, 1488 KK Purmerend.
De betaalde huur over 2018 bedraagt € 5.681. De huur is opgezegd en is beëindigd op 15 maart 2019.

In maart 2019 is het hoofdkantoor van Regionale Stichting Wonen Plus verhuisd van Genuahaven 45, 1488 KK te Purmerend naar de Kometenstaat 6B, 1443 BA Purmerend. Op 1 maart 2019 is er een huurovereenkomst afgesloten met Stichting Intermaris te Hoorn. De te betalen huur bedraagt € 15.311 per jaar en is aangegaan voor een periode van 30 jaar en loopt tot 1-3-2022.

Met gemeente Waterland is er een huurovereenkomst overeengekomen, voor het pand gelegen aan de Faunastraat 68, 1531 WH Wormer.
De betaalde huur over 2018 bedraagt € 23.421

Verder zijn er huuroververplichtingen aanwezig voor de overige locaties, waarvan de betaalde huur over 2018 totaal € 17.593 bedraagt.

De overige locaties zijn:

H. Reijntjeslaan 2, 1141 HC Monnickendam
Mieuwijd 39, 1484 EE Graft
DR. M.L. Kingstraat 2B, 1121 CP Landsmeer
Homplein 8-6, 1636 XE Schermerhorn

Verplichting inzake arbeidsovereenkomsten:

De stichting heeft verplichtingen inzake afgesloten arbeidsovereenkomsten. De jaarlijkse brutoloonsom bedraagt € 642.523 over 2018. De stichting heeft per 31 december 2018 9,4 FTE aan werknemers in vaste dienst en 3,2 FTE aan tijdelijke contracten.

Nog te besteden subsidie:

Van het Anjerfonds in nog een bedrag te ontvangen van € 2.500 per 31 december 2018, als nog te besteden.

2.6 Toelichting op staat van baten en lasten

	Begroot 2018	Uitkomst 2018	Uitkomst 2017
	€	€	€
Subsidies [6]			
Subsidie Beemster	60.000	64.000	78.078
Subsidie Edam / Volendam en Zeevang	150.000	-	222.322
Subsidie Landsmeer	100.000	64.254	49.600
Subsidie Oostzaan	40.000	50.133	48.160
Subsidie Purmerend	208.000	210.325	115.495
Subsidie Alkmaar	80.000	96.012	78.183
Subsidie Waterland	92.500	118.961	99.900
Subsidie Wormerland	250.000	282.248	251.366
Subsidie provincie Noord-Holland RSA	-	-	20.915
Fondsen	10.000	-	-
Wonen Plus Noord-Holland Samenkracht	-	2.763	11.446
Terug te betalen subsidie Purmerend	-	1.322	-263
	<u>990.500</u>	<u>890.018</u>	<u>975.202</u>
De ontvangen subsidie dient door de subsidiegever nog vastgesteld te worden.			
Baten als tegenprestatie van diensten [7]			
Abonnementen	<u>200.000</u>	<u>259.169</u>	<u>197.487</u>
Overige baten [8]			
Opleidingen	-	-	184
Wijkbus	10.000	11.764	10.669
Maaltijden	3.500	1.370	671
Meer bewegen voor ouderen	-	1.650	2.861
Boodschappendienst	-	23.440	10.110
Tuinonderhoud	-	451	-
Respijtzorg	-	96	-
Woonadviseur Purmerend	-	14.535	-
Zaalhuur	1.000	-	1.304
Sponsoring	-	850	1.260
Inkoop uren	20.000	203.952	67.865
Huursubsidie Wormerland	-	23.422	35.027
Activiteiten voor cliënten	3.000	7.436	8.496
Telefooncirkel	400	732	1.085
Overig	30.000	19.203	8.917
	<u>67.900</u>	<u>308.901</u>	<u>148.449</u>
Lonen en salarissen [9]			
Brutolonen en salarissen	620.747	547.763	547.965
Mutatie reserve vakantiedagen en overuren	-	7.160	-4.893
Uitkering IKB	105.304	87.230	110.912
Reservering loopbaanbudget	-	-12.577	7.773
Uitbetaalde loopbaanbudget	-	1.448	-
Belaste reiskosten vergoeding	6.000	6.082	6.088
Uitkering ziekteverzuim	-12.000	-4.059	-8.437
Uitzendkrachten	50.000	55.081	67.971
Bestuursvergoeding	4.000	4.725	3.150
	<u>774.051</u>	<u>692.853</u>	<u>730.529</u>

2.6 Toelichting op staat van baten en lasten

	Begroot 2018	Uitkomst 2018	Uitkomst 2017
	€	€	€
<i>Gemiddeld aantal werknemers:</i>			
Gedurende het jaar 2018 waren gemiddeld 28 werknemers in dienst op basis van een partime dienstverband. (2017; 28,1)			
Sociale lasten [10]			
Sociale lasten	91.000	106.513	109.359
Mutatie reserve socialelasten vakantiedagen en overuren	-	-1.381	125
	<u>91.000</u>	<u>105.132</u>	<u>109.484</u>
Pensioenlasten [11]			
Pensioenpremie personeel	76.235	52.466	59.493
	<u>76.235</u>	<u>52.466</u>	<u>59.493</u>
Kosten vrijwilligers [12]			
Kosten vrijwilligers	20.000	20.463	16.925
	<u>20.000</u>	<u>20.463</u>	<u>16.925</u>
Overige personeelskosten [13]			
Kantinekosten	1.600	1.046	930
Verzuim begeleiding	2.800	2.355	3.444
Onbelaste vergoedingen	22.000	21.135	22.537
Scholings- en opleidingskosten	20.000	24.122	26.392
Opleidingskosten vrijwilligers	500	150	-
Congres en workshopkosten	-	1.654	-
Werkkosten regeling	800	1.241	-
Herverzekering ziektewet	13.000	9.717	14.242
Geschenken personeel	500	924	1.155
Personeelskosten lief en leed	1.000	946	888
Overige personeelskosten	1.000	1.283	808
	<u>63.200</u>	<u>64.573</u>	<u>70.396</u>
Afschrijvingen [14]			
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.000	1.853	2.344
	<u>6.000</u>	<u>1.853</u>	<u>2.344</u>
Huisvestingskosten [15]			
Huur onroerend goed	55.000	57.405	67.595
Servicekosten	3.700	7.932	7.591
Zaalhuur	2.500	996	1.833
Belastingen	500	487	364
Bloemen	250	40	21
Energiekosten	200	1.388	196
Verzekeringen	-	222	-
Schoonmaakkosten	2.400	760	4.013
Inrichtingskosten	-	-	238
Overige huisvestingskosten	2.000	37	74
	<u>66.550</u>	<u>69.267</u>	<u>81.925</u>

2.6 Toelichting op staat van baten en lasten

	Begroot 2018	Uitkomst 2018	Uitkomst 2017
	€	€	€
Verkoopkosten [16]			
Reclame- en advertentiekosten	11.000	18.314	13.953
Representatiekosten	300	983	956
Relatiegeschenken	-	-	24
Reis- en verblijfskosten	1.500	1.918	1.252
Kosten bijeenkomsten	25.000	21.393	23.100
Overige verkoopkosten	-	207	314
	<u>37.800</u>	<u>42.815</u>	<u>39.599</u>
Autokosten [17]			
Brandstofkosten	3.000	3.342	2.926
Huur transportmiddelen	-	2.222	2.200
Verzekeringen	2.000	2.383	1.794
Motorrijtuigenbelasting	-	179	-
Onderhoudskosten	5.000	4.733	1.566
Overige autokosten	1.000	61	29
	<u>11.000</u>	<u>12.920</u>	<u>8.515</u>
Kantoorkosten [18]			
Kantoorbenodigdheden	4.000	3.130	2.342
Drukwerk/kopieën	20.000	26.918	21.494
Portiekosten	7.500	10.651	4.570
Telecommunicatie	15.600	6.682	15.021
Kosten automatisering	20.700	28.390	26.169
Contributies en abonnementen	8.800	7.823	7.820
	<u>76.600</u>	<u>83.594</u>	<u>77.416</u>
Algemene kosten [19]			
Accountantskosten	6.000	5.232	5.116
Administratiekosten	10.500	8.047	5.686
Salarisadministratie	4.000	5.132	3.778
Advieskosten	3.000	25.032	9.698
Bestuurskosten	500	850	498
Boete belastingdienst	-	71	432
Zakelijke verzekeringen	900	1.715	1.193
Kleine aanschaffingen	-	-	215
Overige algemene kosten	5.000	1.264	3.367
	<u>29.900</u>	<u>47.343</u>	<u>29.983</u>
Boodschappenservice [20]			
Inkopen boodschappenservice	<u>1.500</u>	<u>23.256</u>	<u>3.414</u>
Kosten te treffen voorzieningen [21]			
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	<u>-</u>	<u>-1.050</u>	<u>993</u>

2.6 Toelichting op staat van baten en lasten

	Begroot 2018	Uitkomst 2018	Uitkomst 2017
	€	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten [22]			
Ontvangen rente	-	-30	-28
Betaalde rente Belastingdienst	-	-	18
Betalingsverschillen	-	-	9
Bankkosten en provisie	1.000	1.498	1.363
	<u>1.000</u>	<u>1.468</u>	<u>1.362</u>

Analyse begroting - besteding boekjaar:

De totale baten bedragen € 199.688 meer dan begroot.

Dit komt doordat er minder subsidie is toegekend dan in de begroting is opgenomen vanwege de niet gegunde projecten gemeente Edam / Volendam voor een bedrag van € 150.000, minder opbrengst, wel begroot, niet ontvangen € 10.000 aan fondsen. Voor de overige subsidies is er € 59.518 meer ontvangen dan begroot.

Het aantal betalende abonnementen is met 253 stuks afgenomen t.o.v. 2017, door een hogere bijdrage ontvangen van de woningstichtingen en het terugbetalen van ontvangen abonnementsgelden over voorgaande is er totaal € 59.169 meer ontvangen aan abonnementsgelden dan in de begroting is opgenomen.

De meer opbrengst in de overige baten ad. € 241.001 is mede ontstaan door meer ontvangsten uit inkoop uren gemeente € 183.952. Extra ontvangen huursubsidie € 23.422.

De opbrengst uit boodschappendienst is niet gebudgetteerd en bedraagt € 23.440, idem voor woonadviseur Purmerend, hier is een opbrengst voor gerealiseerd van € 14.535.

Er is een bedrag gerealiseerd van € 3.047 voor activiteiten die niet in de begroting zijn opgenomen, meer bewegen voor ouderen, tuinonderhoud, respijtzorg en sponsoring. Voor de overige activiteiten, wijkbus, maaltijden, zaalhuur, activiteiten voor cliënten, telefooncirkel en overig is € 7.395 minder ontvangen dan begroot

De bedrijfslasten bedragen € 38.351 minder dan begroot.

De lonen en salarissen zijn € 81.198 minder dan begroot. Er is minder brutoloon uitgekeerd voor een bedrag van € 72.984 t.o.v. begroot. Er is voor € 5.081 meer uitgegeven aan uitzendkrachten t.o.v. begroting.

De ontvangen uitkering ziekteverzuim is € 7.941 minder dan begroot. De reservering vakantiedagen en overuren is toegenomen met een bedrag van € 7.160. De uitgekeerde uitkering IKB bedraagt € 18.074 minder dan begroot. De reservering loopbaanbudget is afgenomen met € 12.577 en is er € 1.448 uitbetaald.

Aan bestuursvergoeding is er meer uitgegeven dan begroot voor een bedrag van € 725. Aan belaste reiskosten vergoeding is er € 82 meer uitgegeven dan begroot.

Voor wat betreft de sociale lasten en pensioenlasten is de begroting gebaseerd op een schatting.

Werkelijk is er totaal € 9.637 minder uitgegeven dan begroot. De sociale lasten zijn € 14.132 meer dan begroot en de pensioenlasten € 23.769 minder dan begroot.

Aan kosten voor vrijwilligers is € 463 meer uitgegeven dan begroot.

De overige personeelskosten bedragen € 1.373 meer dan begroot.

De belangrijkste oorzaak hiervan is de € 4.122 meer betaald aan scholings- en opleidingskosten.

Hiervoor was voor € 20.000 een bestemmingsreserve gevormd in 2017.

Voor het overige is er totaal € 2.749 minder uitgegeven dan in het budget opgenomen.

De afschrijvingslasten bedragen € 4.147 minder dan begroot, dit is ontstaan doordat op het moment van het opstellen van het budget er kosten moeten worden geactiveerd, waarover afschrijvingen worden berekend. Deze kosten dienden echter ten laste van de bestemmingsreserve te komen en derhalve minder afschrijvingslasten. Ook zijn er aanschaffingen gebudgetteerd waarvoor een subsidie is ontvangen en derhalve geen afschrijvingslasten hebben.

Jaarrapport 2018 Regionale Stichting WonenPlus

De huisvestingskosten bedragen € 2.717 meer dan begroot.

De belangrijkste oorzaak is meer voldaan aan huur onroerend goed dan begroot voor een bedrag van € 2.405.

Ook zijn de uitgegeven servciekosten € 4.232 hoger dan begroot. De schoonmaakkosten zijn

€ 1.640 minder dan begroot. De energiekosten bedragen € 1.188 meer dan begroot.

Voor de overige posten in de huisvestingskosten is € 3.468 minder uitgegeven dan gebudgetteerd.

De verkoopkosten bedragen € 5.015 meer dan begroot.

Er is voor € 3.607 minder uitgegeven aan kosten bijeenkomsten, er is € 7.314 meer uitgegeven aan

reclame- en advertentiekosten, de representatiekosten bedragen € 683 meer uitgegeven dan begroot.

Voor de overige posten is er € 625 meer aan kosten uitgegeven ten opzichte van het budget.

De autokosten zijn begroot voor een bedrag van € 11.000 en er is een bedrag gebruikt van € 12.920. Dit is

1.920 meer dan begroot. In de begroting over 2017 is geen rekening gehouden met de huur van € 2.222

voor transportmiddelen en zijn de overige kosten lager dan begroot voor een bedrag van € 302, waarvan

€ 939 aan de overige autokosten is toe te rekenen.

De kantoorkosten zijn € 6.994 meer dan begroot.

De kosten van drukwerk/kopieën bedragen € 6.918 meer dan begroot. De kosten van de

telecommunicatie bedragen € 8.918 minder dan begroot. De kosten van automatisering zijn In 2018

€ 7.690 meer dan begroot. Dit is mede ontstaan door aanschaf van printers en Ipads.

Voor de portiekosten is er € 3.151 meer uitgegeven dan begroot. Voor de overige kosten is er € 1.847

minder uitgegeven dan begroot.

De algemene kosten zijn € 17.443 meer dan begroot.

In de begroting is een bedrag opgenomen voor accountantskosten, administratiekosten, salaris-

administratie van € 20.500. De werkelijke kosten hiervoor bedragen € 18.411. Er is € 2.089 minder uitgegeven.

Aan advieskosten is € 22.032 meer uitgegeven dan gebudgetteerd, door inhuur van externe adviseurs.

Voor het overige is er totaal € 2.500 minder uitgegeven dan begroot.

De inkoopkosten van de boodschappenservice zijn € 21.756 meer dan begroot.

3. OVERIGE GEGEVENS



3.1 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017

De jaarrekening 2017 is vastgesteld in de bestuursvergadering, gehouden in maart 2018. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

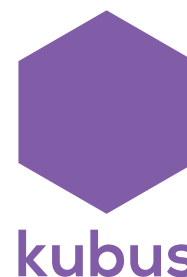
3.2 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

Vooruitlopend op het besluit van het bestuur stellen wij de bestemming met betrekking tot het resultaat over het boekjaar 2018 voor:

	€
Resultaat	241.135
Toevoeging ten gunste van de bestemmingsreserve instroomproject vrijwilligers betaalde diensten	-80.000
Toevoeging ten gunste van de bestemmingsreserve deskundigheid bevordering personeel	-20.000
Toevoeging ten gunste van de bestemmingsreserve verhuizing	-22.000
Toevoeging ten gunste van de buiten gemeentelijke algemene reserve	-150.686
Egalisatiereserve correctie plafond vorig boekjaar	142
Dotatie egalisatiereserve	-9.625
Toename van de algemene reserves	<u>-41.034</u>

3.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum om te vermelden.



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Regionale Stichting WonenPlus

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Regionale Stichting WonenPlus te Purmerend gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Regionale Stichting WonenPlus per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RjK C1 voor Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2018;
- de staat van baten en lasten over 2018; en
- 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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Regionale Stichting WonenPlus 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. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

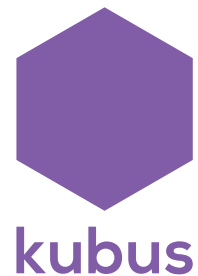
Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;

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 Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.



Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende RjK C1.

C. 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 RjK C1. 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 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 het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

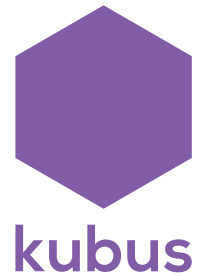
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

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 stichting haar activiteiten 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 stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Dordrecht, 26 maart 2019

Accountantskantoor KUBUS Dordrecht,

Drs. A.L. Spruit RA