Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen

Jaarstukken 2018

INHOUD:

JAARVERSLAG
1. Algemeen
2. Resultaat en vermogen

JAARREKENING 2018
1. Balans per 31 december 2018
2. Rekening van baten en lasten over 2018
3. Grondslagen voor de financiële verslaglegging
4. Toelichting op de balans per 31 december 2018
5. Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2018

- Bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen
- Ondertekening van de jaarrekening
- Overige gegevens
- Controleverklaring van de onafhankelijke accountant
- Resultaatbestemming

BIJLAGE:
- Afschrijvingsstaat

Sittard, 10 juli 2019

**Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen**

## 1. ALGEMEEN

### 1.1. OPRICHTING

De Stichting Burgerkracht Limburg is bij notariële akte d.d. 24 augustus 2018 voor onbepaalde tijd opgericht. De zetel van de stichting is in de gemeente Sittard-Geleen.
Op Burgerkracht Limburg is de Governance Zorg van toepassing .

### 1.2. INSCHRIJVING KAMER VAN KOOPHANDEL

De Stichting Burgerkracht Limburg is ingeschreven in het stichtingenregister Kamer van Koophandel Limburg onder nummer 14075811.

### 1.3. ANBI

De Belastingdienst heeft aan het Huis voor de Zorg, nu Burgerkracht Limburg, per
1-1-2008 de ANBI-status toegekend. Burgerkracht Limburg voldoet ook aan de nieuwe eisen per 1-1-2014, gesteld door de Belastingdienst, waardoor de ANBI-status is veiliggesteld. Burgerkracht Limburg heeft als fiscaalnummer 811282831

### 1.4. BEDRIJFSGEGEVENS/DOELSTELLING

De stichting stelt zich ten doel als provinciale uitvoeringsorganisatie waarde toe te voegen aan de Limburgse samenleving door inhoud te geven aan de stem van burgers, met bijzondere aandacht voor burgers in een kwetsbare positie zodat alle burgers volwaardig kunnen deelnemen aan en invloed hebben op de Limburgse samenleving. Dit alles in de ruimste zin van het woord en in lijn met het beleid van de provincie Limburg. De stichting beoogt een algemeen nut beogende instelling te zijn en beoogt derhalve niet het maken van winst.

### 1.5. RAAD VAN TOEZICHT

In 2018 is middels een statutenwijziging het Algemeen Bestuur-model omgezet in een Raad van Toezicht -model. Er is niet voor gekozen te werken met een gebroken boekjaar waardoor de jaarrekening 2018 goedgekeurd kan worden door de zittende Raad van Toezicht.

In 2018 is de vastgestelde planning- en control cyclus, inclusief de trimesterrapportages met betrekking tot de voortgang realisatie van het door de Provincie Limburg goedgekeurd cyclisch werkplan, opgevolgd. De planning- en control cyclus voorziet onder andere in het vaststellen van de tussentijdse rapportages, jaarrekening 2017, de subsidiebeschikking 2018 van de Provincie Limburg en de begroting/werkplan 2019.

Het Algemeen Bestuur heeft in 2018 10 keer overleg gevoerd. De Raad van Toezicht heeft in 2018 4 keer overleg gevoerd. Naast het toezicht op de uitvoering van het werkplan heeft het Algemeen Bestuur o.a. aandacht geschonken aan de overdracht van rechten en plichten aan de nieuwe Raad van Toezicht, de positie van de maatschappelijke organisaties, de transitie herijking Huis voor de Zorg, werving nieuwe Raad van Toezicht en het kwaliteitstraject dat binnen de organisatie is uitgezet.

De Raad van Toezicht heeft zich, naast de overname van alle rechten en plichten van het voormalig Algemeen Bestuur, beziggehouden met zijn omvang, de honorering van zijn leden en de in de statuten opgenomen reglementen. Bovendien heeft de Raad van Toezicht het werkplan 2019 en de daarbij behorende begroting vastgesteld en heeft hij actief kennisgenomen van het verkiezingsdebat Provinciale Staten per 15 maart 2019.

AUDIT SERVICE PLUS
29 JULI 2019

Voor waarmerkingsdoeleinden

**Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen**

**Samenstelling Algemeen Bestuur 1-1-2018**
Mevrouw I.M.J.G. Tijssen, dagelijks bestuur, voorzitter (uitgetreden per 24 augustus 2018)
De heer G.H.F. Rutten, dagelijks bestuur, penningmeester (uitgetreden per 13 september 2018)
Mevrouw M.L.I.E. Ausems-van Herten, dagelijks bestuur, secretaris (uitgetreden per
6 december 2018)
Mevrouw M.H. Cox - Sevenich, lid (uitgetreden per 24 augustus 2018)
De heer S.H. Aerts, lid (uitgetreden per 24 augustus 2018)
Mevrouw M.I.L.L. Theunissen, lid (uitgetreden per 24 augustus 2018)
De heer G.C.M. Jochems, lid (uitgetreden per 13 september 2018)
De heer S. Zwart, lid (uitgetreden per 13 september 2018)

Het Algemeen Bestuur is per 24 augustus 2018 afgetreden en heeft per die datum al zijn rechten en plichten overgedragen aan de Raad van Toezicht.

**Samenstelling Raad van Toezicht 31-12-2018**
Mevrouw A. Hidding, Voorzitter (benoemd per 13 september 2018)
De heer T. van Vliet, lid (benoemd per 24 augustus 2018)
Mevrouw H.C.W.G. Maas, lid (benoemd per 11 oktober 2018)
De heer H.P. Jung, lid (benoemd per 24 augustus 2018)
De heer H.P.A.M. van Weegen, lid (benoemd per 17 september 2018)

## 1.6. DIRECTIE
Vanaf 1 augustus 2003 is de directievoering in handen van de heer Drs. J.A.M.B. Maes. Drs. J.A.M.B. Maes heeft per 1 november 2018 zijn functie als directeur-bestuurder neergelegd. Vanaf 1 november 2018 tot en met 31 december 2018 is de functie waargenomen door de heer D.B. Martens BSc. Vanaf 1 januari 2019 is de heer
Drs. J.H.M. von den Hoff benoemd tot directeur/bestuurder.

## 1.7. DIRECTIONEEL VOORWOORD

### 1.7.1. FINANCIEEL BELEID 2018 EN FINANCIËLE VOORUITZICHTEN KOMENDE JAREN

**Algemeen**
De financiële huishouding van Burgerkracht Limburg is op orde. Door het sobere beleid is het mogelijk gebleken om de kosten inherent aan de transformatie van het Huis voor de Zorg naar Burgerkracht Limburg op te vangen in de reguliere exploitatie. Gevolg is echter wel dat de reserves zijn gedaald tot € 127.000 ofwel 5.7% van de exploitatiesubsidie ultimo 2018. Daarmee blijven de reserves ruimschoots binnen de toelaatbare norm van 15%. Het genormaliseerd exploitatieresultaat 2018 (exclusief de transformatiekosten) in relatie tot de begroting 2018 bedraagt € 6.000 negatief, daar waar in de reguliere begroting 2018 een tekort was voorzien van € 67.000.

**Zakelijke dienstverlening**
Per 1-1-2012 is Burgerkracht Limburg een zuivere subsidiestichting. Burgerkracht Limburg ontvangt een exploitatiesubsidie, gebaseerd op een financiële vertaling van het werkplan zoals goedgekeurd door de Raad van Toezicht en goedgekeurd door de Provincie Limburg. Het belang van de inbreng van het burgerperspectief in projecten wordt in toenemende mate onderkend door zorgverzekeraars, gemeenten, kennisinstellingen en centrale en lokale overheden.
De Raad van Toezicht en de directie van Burgerkracht Limburg zijn van mening dat de uitvoering en inbreng van het perspectief van de burgers bij deze projecten, naast de uitvoering van het werkplan, bijdragen aan het in hun kracht zetten van de burgers.

AUDIT SERVICE PLUS
29 JUL 2019
Voor waarmerkingsdoeleinden

**Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen**

**Taakstelling**
In het coalitieakkoord in Limburg bereiken we meer! Heeft de Provincie Limburg haar ambities vastgelegd. De uitdagingen waar Limburg en haar inwoners in de komende jaren voor staan, vragen een voortgaande aandacht voor de brede agenda van
economische structuurversterking en de daarbij behorende Sociale Agenda. In dit akkoord heeft de Provincie Limburg aangekondigd € 40 miljoen te willen besparen op haar kosten en daarmee ook op de kosten inherent aan de financiering van de activiteiten van doorverbonden organisaties zoals Burgerkracht Limburg. In dit kader heeft de Provincie Limburg besloten de exploitatiesubsidie van Burgerkracht Limburg in de periode 2017 t/m 2019 met € 700.000,00 te verlagen van € 6.700.000 naar
€ 6.000.000. Een forse taakstelling. De Provincie Limburg heeft instemmend gereageerd op een verzoek van Burgerkracht Limburg om het 3e deel van de taakstelling zijnde
€ 233.333 te mogen spreiden over 2019 en 2020.

**Vooruitzicht komende jaren**
De omvang van het weerstandsvermogen is per 31 december 2018 geslonken tot 5,67%. Een standpunt moet door de Raad van Toezicht en de directie worden ingenomen welke omvang het weerstandsvermogen moet hebben.
Het weerstandsvermogen heeft als doel een buffer te vormen om bedrijfsrisico's op te vangen. Afhankelijk van dat standpunt dient het financieel beleid van de organisatie daarop gericht te zijn.

**Lijfblad Burgerkracht**
Ook in 2018 is het gelukt het blad binnen de marges, zoals overeengekomen met de Provincie Limburg, samen te stellen en te verspreiden. Nu de opdracht van Burgerkracht Limburg wezenlijk is veranderd en ook het medialandschap sterk in ontwikkeling is, is het aangewezen om te onderzoeken in hoeverre het blad in zijn huidige vorm nog bijdraagt aan de doelstelling van Burgerkracht Limburg. Dientengevolge is besloten in 2019 deze analyse uit te voeren en vooralsnog de uitgifte van het blad te continueren.

**1.8. TOEKOMSTVISIE**
Limburg heeft ten opzichte van de rest van Nederland te maken met achterstanden op het gebied van gezondheid en participatie. Een deel van de Limburgers is minder goed opgeleid, armer, leeft ongezonder en is minder actief betrokken in de omgeving en op de arbeidsmarkt. Het terugdringen van deze hardnekkige sociaaleconomische gezondheidsachterstanden is een belangrijke prioriteit van de Provincie Limburg. De Provincie Limburg heeft haar ambitie verwoord in de Sociale Agenda 2015:
"Koers voor een vitaler Limburg".

Doel van de uitvoering van deze agenda is om een trendbreuk te realiseren in de ontwikkeling van de gezondheid en participatie. Binnen 10 jaar wil de Provincie Limburg dat alle inwoners van Limburg tot hun recht komen, elkaar ondersteunen, solidair zijn en
naar vermogen meedoen in de samenleving. Deze structurele beweging kan alleen op gang gebracht worden indien gemeentebesturen, (zorg)ondernemingen, kennis-instellingen en burgers de handen in elkaar slaan, ook wel de Quattro Helix
genoemd.

AUDITSERVICE PLUS
29 JULI 2019
Voor waarmerkingsdoeleinden

Om deze doelen waar te maken is door de Provincie Limburg aan Burgerkracht Limburg een belangrijke rol toebedeeld. Dit heeft geleid tot een nieuwe invulling van de rol en functie van Burgerkracht Limburg en een inhoudelijke verbreding naar vier beleids-domeinen: Gezondheid, Onderwijs, Opvoeding en (Arbeids)participatie, vastgelegd in het Bewegingsperspectief 2017. In de loop van 2017 is tussentijds verantwoording afgelegd aan de Provincie Limburg met een rapportage genaamd "Het Fundament is gelegd". De richting die daarin is vastgelegd is goedgekeurd door de Provincie Limburg en vormt daarmee de basis voor het werkplan 2018.

In 2018 heeft Burgerkracht Limburg de doelen zoals gesteld in de beschikking 2018 gehaald en daarover verantwoording afgelegd. Het werkplan 2019 is een verdere uitwerking van de richting zoals vastgelegd in Het Fundement. Dit werkplan
Is goedgekeurd door de Provincie Limburg.

### 1.8.1. ORGANISATIE EN HRM-BELEID

Burgerkracht Limburg heeft al haar talenten nodig om haar opdracht waar te kunnen maken. In 2018 is ingezet om de leiderschapskwaliteiten van de medewerkers, hun vermogen tot zelfsturing, gezamenlijk verantwoordelijkheid nemen voor het realiseren van taken en voor constructieve samenwerkingsprocessen middels supervisie en intervisie, intensieve training en kwaliteitscirkels verder te ontwikkelen.
De directie heeft besloten in te zetten op competentiemanagement en daarvoor @Mens in de arm genomen. Door de uitvoering van een individuele competentiemeting
ontstaat bij de leiding en bij individuele medewerkers inzicht in hun competenties.
Door ook taken als zodanig te definiëren kan gezocht worden naar een optimalisatie tussen de aanwezige c.q. te ontwikkelen competenties en de benodigde competenties. Op deze wijze wil de directie de duurzame inzetbaarheid van haar medewerkers stimuleren en aantrekkelijk blijven voor nieuwe talenten op de arbeidsmarkt.

### 1.8.2. MATERIËLE VOORZIENINGEN

Een blijvend aandachtspunt is het terugdringen van de kosten voor materiële voorzieningen. Daarbij is de inzet dat de uitvoering van het werkplan op kwalitatief hoogwaardige wijze geborgd blijft. Uitgangspunt is dat niet wordt gesneden in de materiële voorzieningen van de netwerkpartners, doch samen met deze partners wordt bezien in hoeverre de middelen, die zij jaarlijks van Burgerkracht Limburg ontvangen, doelmatig worden ingezet. De jaarlijkse indexatie die de Provincie Limburg toepast op de exploitatiesubsidie van Burgerkracht Limburg wordt ook toegepast op de bijdrage in de kosten die activiteiten van de koepel- en doelgroeporganisaties met zich meebrengen.

### Huisvesting

In 2016 heeft de directie een werkgroep ingesteld met als opdracht een huisvestings-concept uit te werken dat recht doet aan het Werken Nieuwe Stijl. De werkgroep, ondersteund door een externe partij, heeft een advies aan de directie uitgebracht. De directie heeft het advies overgenomen en voor nadere uitwerking vrijgegeven. Bij de uitwerking is gebleken dat het financiële beslag inherent aan de uitvoering van het advies niet door Burgerkracht Limburg kan worden gedragen. Dientengevolge is besloten tot een substantiële versobering, daarbij wel de uitgangspunten van het advies zoveel als mogelijk overeind te houden. Daarnaast is in 2018 een steunpunt ingericht in Horst aan de Maas om de zichtbaarheid van Burgerkracht Limburg in Noord-Limburg te vergroten.

AUDIT SERVICE PLUS
29 JULI 2019
Voor waarmerkingsdoeleinden

## 2 RESULTAAT EN VERMOGEN

### 2.1 VERGELIJKEND OVERZICHT

Het tekort over 2018 bedraagt € 107.091 (vóór resultaatbestemming) tegenover een tekort over 2017 van € 114.008. De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige gegevens van de jaarrekening. De resultaten over het boekjaar ten opzichte van de begroting (middels de provinciale beschikking en gebaseerd op het bijbehorende goedgekeurde werkplan) kunnen als volgt worden samengevat; de nummering verwijst naar de toelichtingen in de jaarrekening.

| (Bedragen x € 1.000) | Rekening 2018 | Begroot 2018 | Verschil |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| **BATEN** | | | |
| Subsidie Provincie **(13)** | 2.335 | 2.207 | 128 |
| Overige (project)opbrengsten **(14)** | 162 | 0 | 162 |
| | **2.497** | **2.207** | **290** |
| **LASTEN** | | | |
| Salariskosten **(15)** | 1.527 | 1.326 | -201 |
| Overige personeelskosten **(16)** | 167 | 123 | -44 |
| Huisvestingskosten **(17)** | 107 | 122 | 15 |
| Kantoorkosten **(18)** | 52 | 64 | 12 |
| Bestuurskosten **(19)** | 231 | 166 | -65 |
| Kosten automatisering **(20\)** | 63 | 62 | -1 |
| Afschrijvingskosten materiële vaste activa **(21)** | 15 | 34 | 19 |
| Overige algemene kosten **(22)** | 47 | 39 | -8 |
| Kosten Burgerkracht **(23)** | 96 | 100 | 4 |
| Overige communicatiekosten **(24)** | 14 | 28 | 14 |
| | 2.318 | 2.064 | -254 |
| Overige project/activiteitenkosten **(25)** | 262 | 210 | -52 |
| **Totaal lasten** | **2.580** | **2.274** | **306** |
| **BEDRIJFSRESULTAAT (baten -/- lasten)** | **-83** | **-67** | **-16** |
| Financiële baten en lasten **(26)** | -1 | 0 | -1 |
| | **-84** | **-67** | **-17** |
| Incidentele lasten **(27)** | -23 | 0 | 0 |
| **MUTATIE EXPLOITATIERESERVE** | **-107** | **-67** | **-17** |

AUDIT SERVICE PLUS
29 JULI 2019
Voor waarmerkingsdoeleinden

## 2.2 TOELICHTING OP VERGELIJKEND OVERZICHT

**(Bedragen x € 1.000)**

| | | € |
|---|---|---|
| Hogere Verzuimuitkering | | 68 |
| Dotatie loopbaanbudget | | -5 |
| Extra mankracht o.a. inzet voor uitvoering projecten | | -264 |
| **Salariskosten (15)** | **Totaal** | **-201** |
| Hogere kosten woon-werk verkeer | | -13 |
| Hogere kosten verzuimmanagement | | -46 |
| Lagere reis- en verblijfkosten | | 2 |
| Lagere overige personeelskosten | | 13 |
| **Overige personeelskosten (16)** | **Totaal** | **-44** |
| Lagere huurkosten | | 15 |
| **Huisvestingskosten (17)** | **Totaal** | **15** |
| Lagere kosten kantoormiddelen | | 1 |
| Lagere kosten telefonie | | 4 |
| Lagere kosten porto | | 6 |
| Lagere kosten drukwerk en kopieerwerk | | 1 |
| **Kantoorkosten (18)** | **Totaal** | **12** |
| Lagere kosten contributies | | 7 |
| Hogere kosten Raad van Toezicht | | -10 |
| Lagere kosten interne overlegorganen | | 3 |
| Lagere kosten koepels | | 36 |
| Hogere kosten Schouders onder de Toekomst | | -101 |
| **Bestuurskosten (19)** | **Totaal** | **-65** |
| Hogere kosten service level agreement | | -1 |
| **Kosten Automatisering (20)** | **Totaal** | **-1** |
| Lagere afschrijvingskosten inventaris | | 16 |
| Lagere afschrijvingskosten automatisering | | 3 |
| **Kosten afschrijving materiële vaste activa (21)** | **Totaal** | **19** |
| Lagere kosten documentatie en vakliteratuur | | 3 |
| Hogere kosten accountant en adviezen | | -14 |
| Lagere overige organisatiekosten | | 3 |
| **Overige algemene kosten (22)** | **Totaal** | **-8** |
| Lagere productiekosten lijfblad Burgerkracht | | 10 |
| Lagere opbrengst advertentieacquisitie | | -4 |
| **Kosten Burgerkracht (23)** | **Totaal** | **6** |

AUDIT SERVICE PLUS
29 JULI 2019
Voor waarmerkingsdoeleinden

| | | |
|---|---|---|
| Lagere kosten overige communicatie | | 14 |
| **Kosten Overige communicatie (24)** | **Totaal** | **14** |

**Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen**

| | | |
|---|---|---|
| Hogere activiteitenkosten themalijnen | | -8 |
| Hogere kosten overige projecten | | -44 |
| **Overige project/activiteitenkosten (25)** | **Totaal** | **-52** |

| | | |
|---|---|---|
| Minder renteopbrengsten | | -1 |
| **Rentebaten minus rentelasten (26)** | | **-1** |

| | | |
|---|---|---|
| Meer incidentele lasten | | -23 |
| **Incidentele lasten (27)** | | **-23** |

## 3 FINANCIELE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

| **(Bedragen x € 1.000)** | **31-12-2018** | **31-12-2017** |
|---|---|---|
| | € | € |
| *Beschikbaar op lange termijn:* | | |
| Exploitatiereserve | 128 | 235 |
| Bestemmingsreserves en voorzieningen | 186 | 183 |
| | 314 | 418 |
| *Waarvan vastgelegd op lange termijn:* | | |
| Materiële vaste activa | 82 | 69 |
| **WERKKAPITAAL** | **232** | **349** |
| *Dit bedrag is als volgt aangewend:* | | |
| Vorderingen | 416 | 382 |
| Liquide middelen | 104 | 329 |
| | 520 | 711 |
| Af: kortlopende schulden | 288 | 362 |
| **WERKKAPITAAL** | **232** | **349** |

AUDIT SERVICE PLUS
29 JULI 2019
Voor waarmerkingsdoeleinden

**Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen**

## KASSTROOMOVERZICHT

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| | € | € |
| **Uit operationele activiteiten** | | |
| Resultaat (inclusief nagekomen baten en lasten en rentebaten) | -107 | -94 |
| Afschrijvingen | 15 | 23 |
| | -92 | -71 |
| Mutatie voorzieningen | 3 | 145 |
| Mutatie operationele vorderingen | -34 | 33 |
| Mutatie operationele kortlopende schulden | -74 | -22 |
| | -108 | 11 |
| **Reguliere exploitatie** | -197 | 85 |
| **Uit investeringsactiviteiten** | | |
| Investeringen in materiële vaste activa | -28 | -35 |
| **Mutatie geldmiddelen** | **-225** | **50** |

AUDIT SERVICE PLUS
29 JULI 2019
Voor waarmerkingsdoeleinden

## 4. VASTGESTELDE BEGROTING 2019

| (bedragen x € 1.000) | € | € |
|---|---|---|
| **BATEN** | | |
| Provincie: basisbijdrage | | 2.559 |
| **LASTEN** | | |
| Directe personeelslasten | 1.512 | |
| Overige personeelslasten | 160 | |
| Huisvestingskosten | 136 | |
| Kantoorkosten | 71 | |
| Kosten automatisering | 59 | |
| Afschrijvingskosten | 20 | |
| Bestuurskosten (incl. organisatiekosten koepelorganisaties) | 155 | |
| Overige algemene kosten | 39 | |
| Zorgbelang | 100 | |
| Overige communicatie kosten | 50 | |
| | | 2.302 |
| Specifieke activiteitenkosten | | 236 |
| | | 2.538 |
| **Begrotingsresultaat** | | **21** |

De begroting 2019 is goedgekeurd door de Raad van Toezicht d.d. 6 december 2018 en goedgekeurd door de Provincie Limburg bij beschikking SAS-2018006055 kenmerk 2019/10515 werkplan Huis voor de Zorg inclusief begroting 2018 d.d. 12 februari 2019

AUDIT SERVICE PLUS
29 JULI 2019

Voor waarmerkingsdoeleinden

Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen

# JAARREKENING 2018

- Balans per 31 december 2018
- Rekening van baten en lasten over 2018
- Grondslagen voor de financiële verslaglegging
- Toelichting op de balans per 31 december 2018
- Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2018
- Ondertekening van de jaarrekening
- Overige gegevens

AUDIT SERVICE PLUS
29 JULI 2019
Voor waarmerkingsdoeleinden

## Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen

### 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na resultaatbestemming)

| | 31-12-2018 | | 31-12-2017 | |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIVA** | | | | |
| **Vaste activa** | | | | |
| *Materiële vaste activa* **(1)** | | 81.837 | | 68.901 |
| **Vlottende activa** | | | | |
| *Vorderingen en overlopende activa* | | | | |
| Debiteuren **(2)** | 87.960 | | 82.617 | |
| Overige vorderingen **(3)** | 327.770 | | 298.839 | |
| | | 415.730 | | 381.456 |
| *Liquide middelen* **(4)** | | | | |
| Kas | 964 | | 350 | |
| Rabobank | 101.533 | | 252.443 | |
| Triodos | 149 | | 75.148 | |
| ASN | 1.025 | | 900 | |
| | | 103.671 | | 328.841 |
| | | 601.238 | | 779.198 |
| **PASSIVA** | | | | |
| **Eigen vermogen** | | | | |
| ***Exploitatiereserve*** **(5)** | | 127.673 | | 234.764 |
| ***Bestemmingsreserves*** | | | | |
| Vervanging wegens ziekte **(6)** | 0 | | 0 | |
| | | 0 | | 0 |
| | | 127.673 | | 234.764 |
| **Voorzieningen** (7) | | 185.756 | | 182.560 |
| **Kortlopende schulden** | | | | |
| *Schulden en overlopende passiva* | | | | |
| Belastingen en sociale lasten **(8)** | 91.777 | | 87.762 | |
| Crediteuren **(9)** | 126.089 | | 67.502 | |
| Te verrekenen met koepels **(10)** | 2.150 | | 2.150 | |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva **(11)** | 67.793 | | 204.450 | |
| | | 287.809 | | 361.874 |
| | | 601.238 | | 779.198 |

AUDIT SERVICE PLUS
29 JULI 2019



Voor waarmerkingsdoeleinden

## 2 REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

| | Rekening 2018 | | Begroting 2018 | | Rekening 2017 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € | € | € |
| **BATEN** | | | | | | |
| **Subsidies en bijdragen** | | | | | | |
| Provincie regulier **(13\)** | | 2.335.313 | | 2.207.000 | | 1.984.76 |
| **Overige subsidies en bijdragen** | | | | | | |
| Overige (project)opbrengsten **(14)** | | 161.534 | | 0 | | 188.75 |
| **Totaal baten** | | **2.496.847** | | **2.207.000** | | **2.173.51** |
| **LASTEN** | | | | | | |
| Salariskosten **(15)** | 1.527.123 | | 1.326.000 | | 1.349.699 | |
| Overige personeelskosten **(16)** | 166.776 | | 123.000 | | 141.372 | |
| Huisvestingskosten **(17)** | 106.920 | | 122.000 | | 108.342 | |
| Kantoorkosten **(18)** | 52.042 | | 64.000 | | 48.918 | |
| Bestuurskosten **(19)** | 230.612 | | 166.000 | | 118.805 | |
| Kosten automatisering **(20)** | 63.232 | | 62.000 | | 59.881 | |
| Afschrijvingskosten | | | | | | |
| Materiële vaste activa **(21)** | 15.278 | | 34.000 | | 24.084 | |
| Overige algemene kosten **(22)** | 46.563 | | 39.000 | | 46.393 | |
| Kosten Burgerkracht **(23)** | 95.726 | | 100.000 | | 78.780 | |
| Overige communicatiekosten **(24)** | 13.649 | | 28.000 | | 59.156 | |
| | **2.317.922** | | **2.064.000** | | **2.035.430** | |
| Overige project/activiteitenkosten **(25)** | 261.588 | | 210.000 | | 94.022 | |
| | **2.579.510** | | **2.274.000** | | **2.129.452** | |
| Rentebaten -/- rentelasten **(26)** | 1.517 | | 0 | | 1.071 | |
| | **2.581.027** | | **2.274.000** | | **2.130.523** | |
| Incidentele lasten **(27)** | 22.911 | | 0 | | 157.000 | |
| **Totaal lasten** | | **2.603.938** | | **2.274.000** | | **2.287.52** |
| **EXPLOITATIERESULTAAT** | | **-107.091** | | **-67.000** | | **-114.00** |

**RESULTAATBESTEMMING**

| | 2018 | 2018 | 201 |
|---|---|---|---|
| Mutatie exploitatiereserve | -107.091 | -67.000 | -94.00 |
| Onttrekking aan de bestemmingsreserve deskundigheidsbevordering | 0 | 0 | |
| Onttrekking aan de bestemmingsreserve ziekteverzuim | | 0 | -20.00 |
| Totaal | **-107.091** | **-67.000** | **-114.00** |

AUDIT SERVICE PLUS
29 JULI 2019



Voor waarmerkingsdoeleinden

# 3 GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIELE VERSLAGLEGGING

## 3.1. ALGEMEEN

De stichting is statutair gevestigd in de gemeente Sittard-Geleen, en feitelijk Mercator 1, 6135 KW Sittard. De stichting stelt zich ten doel als provinciale uitvoeringsorganisatie waarde toe te voegen aan de Limburgse samenleving door inhoud te geven aan de stem van burgers, met bijzondere aandacht voor burgers in een kwetsbare positie, zodat alle burgers volwaardig kunnen deelnemen aan en invloed hebben op de Limburgse samenleving. Dit alles in de ruimste zin van het woord en in lijn met het beleid van de provincie Limburg. De stichting beoogt een algemeen nut beogende instelling te zijn en beoogt derhalve niet het maken van winst.

## 3.2. GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

De jaarrekening is opgesteld volgens algemeen aanvaarde grondslagen voor de financiële verslaglegging, gegeven de bepalingen in de Rijk-Richtlijn C 1 Kleine organisaties zonder winststreven

Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen de historische kosten.

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. Er is geen sprake van derivaten.

**Gebruik maken van inschattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en inschattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze inschattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.
Herzieningen van inschattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

### 3.2.1. MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, onder aftrek van de geaccumuleerde afschrijvingen, en, indien van toepassing, met bijzondere waarde- verminderingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden lineair berekend. Afschrijving vindt plaats vanaf het tijdstip van ingebruikname.

### 3.2.2. VORDERINGEN

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Ultimo boekjaar zijn openstaande vorderingen met een levensduur van 1 jaar of ouder, welke op basis van de huidige inzichten niet meer tot een inkomende geldstroom leiden, afgeboekt ten laste van de exploitatie. Tevens wordt, voor zover noodzakelijk, een voorziening getroffen voor het risico van oninbaarheid, bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

AUDIT SERVICE PLUS
29 JULI 2019

Voor waarmerkingsdoeleinden

### 3.2.3. LIQUIDE MIDDELEN

De liquide middelen staan, voor zover niet anders is vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

### 3.2.4. EIGEN VERMOGEN

Conform de door de Provincie Limburg vastgestelde beleidsregels met betrekking tot reserves en voorzieningen structurele subsidierelaties, overeenkomstig het besluit van Gedeputeerde Staten van 14 juli 2009, kenmerk CASC200900012754, is een cumulatieve reserve toelaatbaar die maximaal 15% bedraagt van het verstrekte provinciaal subsidiebedrag in enig jaar. Ultimo 2018 is de exploitatiereserve 5,67%.
Het eigen vermogen vormt een buffer om eventuele toekomstige exploitatietekorten op te kunnen vangen.

### 3.2.5. VOORZIENINGEN

**a) Voorziening claim belastingdienst**

Aangezien er nog geen indicatie is in hoeverre de claim Belastingdienst (welke opgenomen is als vordering) gevorderd kan worden, heeft het bestuur van Stichting Burgerkracht Limburg besloten een voorziening te vormen voor het bedrag waarmee de mogelijke inherente gevolgen van het juridisch geschil gedekt kunnen worden. Echter, is dit een inschatting en geeft dat nog geen indicatie op de uitkomsten van
dit geschil.

**b) Voorziening Loopbaanbudget**

Met ingang van 1 juli 2015 zijn werkgevers in de cao Sociaal Werk verplicht een voorziening in te richten, gericht op de duurzame inzetbaarheid van medewerkers, het loopbaanbudget. Dit budget kunnen medewerkers in overleg met de werkgever besteden aan de stimulering van hun duurzame inzetbaarheid. Opbouw van het
budget vindt plaats via een vast en variabel percentage van het feitelijk salaris gedurende maximaal 36 maanden.

**c) Pensioenvoorziening**

De stichting is aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg & Welzijn. De door dit fonds verzorgde regeling is een toegezegd-pensioenregeling (middelloon).
Er zijn twee soorten dekkingsgraden: de actuele dekkingsgraad en de beleidsdekkingsgraad. De actuele dekkingsgraad wordt maandelijks bepaald en geeft de verhouding aan tussen het nu aanwezige vermogen en de toekomstige verplichtingen. De actuele dekkingsgraad kan behoorlijk schommelen. Het laat heel goed het effect zien van financieel-economische ontwikkelingen. Als de rente bijvoorbeeld daalt, heeft dit direct een negatief effect op de actuele dekkingsgraad.
De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de actuele dekkingsgraad van de laatste twaalf maanden. Door een gemiddelde te gebruiken schommelt de dekkingsgraad minder sterk. Pensioenfondsen gebruiken de beleidsdekkingsgraad bij het maken van pensioenbeleid. Op basis van de beleidsdekkingsgraad wordt bepaald of het pensioen jaarlijks verhoogd wordt (indexatie), maar ook of het pensioen eventueel verlaagd moet worden.
Op basis van de huidige inzichten en een mogelijke verlaging van rekenrente moet rekening worden gehouden met een verlaging van de toekomstige pensioenuitkeringen. De beleidsdekkingsgraad was in december 2018 101,3%.
De pensioenpremie 2019 blijft ongewijzigd. De pensioenuitkeringen worden niet geïndexeerd. Ultimo 2018 heeft de stichting een vordering op het pensioenfonds wegens teveel betaalde pensioenpremie.

SERVICE PLUS
29 JULI 2019

Voor waarmerkingsdoeleinden

### 3.2.6. KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een looptijd van korter dan één jaar.

### 3.3. GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### 3.3.1. OPBRENGSTEN

Opbrengsten en exploitatiesubsidie worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd. Ten aanzien van eventuele projectsubsidies vindt toerekening aan het boekjaar plaats op basis van de door de projectleiding vastgestelde status en voortgang van het project, de resterende projectduur en de werkelijke en nog te verwachten lasten gebaseerd op de projectadministratie en de subsidiebeschikkingen en opdrachtbrieven; hierbij vindt matching van baten en lasten plaats in het boekjaar. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

### 3.3.2. AFSCHRIJVINGEN

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

### 3.4. BOEKJAAR

Het boekjaar van de stichting is gelijk aan het kalenderjaar.

AUDIT SERVICE PLUS
29 JULI 2019
Voor waarmerkingsdoeleinden

## 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

### ACTIVA

### VASTE ACTIVA

**Materiële vaste activa (1)**

| | Inventaris | ICT | Totaal |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| **Boekwaarde 1 januari** | | | |
| Aanschafwaarde | 74.592 | 216.007 | 290.599 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -63.624 | -158.054 | -221.678 |
| | 10.969 | 57.953 | 68.921 |
| **Mutaties** | | | |
| Investeringen | 1.566 | 26.631 | 28.197 |
| Afschrijvingen | -1.906 | -13.372 | -15.278 |
| | -340 | 13.259 | 12.919 |
| **Boekwaarde 31 december** | | | |
| Aanschafwaarde | 76.158 | 242.638 | 318.796 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -65.530 | -171.426 | -236.956 |
| | **10.628** | **71.212** | **81.837** |
| **Afschrijvingspercentages** | | | |
| Inventaris | | | 10-20% |
| ICT | | | 20-33 1/3% |

| *Vlottende activa* | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|---|---|
| | € | € |
| **Debiteuren (2)** | | |
| Debiteuren (uit hoofde van verrichte diensten) | 89.065 | 83.720 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | -1.105 | -1.105 |
| **Totaal** | **87.960** | **82.615** |
| **Overige vorderingen (3)** | | |
| Te ontvangen ziekengelden | 2.508 | 8.496 |
| Rente banken | 0 | 157 |
| Pensioenfonds Zorg en Welzijn | 13.494 | 15.674 |
| Subsidies en nog te ontvangen bedragen | 130.032 | 87.886 |
| Zorgbelang Limburg | 0 | 6.835 |
| Claim naheffing belastingdienst | 175.814 | 175.814 |
| Overig | 5.922 | 3.977 |
| **Totaal** | **327.770** | **298.839** |
| **Liquide middelen (4)** | | |
| Kas | 964 | 350 |
| Rabobank 13.50.08.484 | 45.597 | 173.481 |
| Rabobank SpaarVrijrekening 33.11.431.286 | 35.825 | 35.796 |
| Rabobank 18.76.34.629 | 20.111 | 43.166 |
| Triodos | 149 | 75.148 |
| ASN | 1.025 | 900 |
| **Totaal** | **103.671** | **328.841** |

AUDIT SERVICE PLUS
29 JULI 2019
Voor waarmerkingsdoeleinden

| PASSIVA | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|---|---|
| | € | € |
| **EIGEN VERMOGEN** | | |
| **Exploitatiereserve (5)** | | |
| Stand begin van het jaar | 234.764 | 328.772 |
| Resultaatbestemming boekjaar | `107.091 | -94.008 |
| **Stand einde van het jaar** | **127.673** | **234.764** |
| Reserve uitgedrukt in % subsidie Provincie Limburg | 5,67% | 10,73% |
| **BESTEMMINGSRESERVES** | | |
| ***Vervanging wegens ziekte (6)*** | | |
| Stand begin boekjaar | 0 | 20.000 |
| Dotatie c.q. (onttrekking) boekjaar | 0 | -20000 |
| **Stand eind boekjaar** | **0** | **0** |
| **TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES** | **0** | **0** |
| **VOORZIENINGEN (7)** | | |
| ***Voorziening claim belastingdienst* (7)** | | |
| Stand begin boekjaar | 157.000 | 0 |
| Mutatie boekjaar | 0 | 157.000 |
| **Stand eind boekjaar** | **157.000** | **157.000** |
| ***Loopbaanbudget* (8)** | | |
| Stand begin boekjaar | 25.560 | 19.115 |
| Mutatie boekjaar | 19.536 | 16.567 |
| Onttrekking boekjaar | -16.340 | -10.122 |
| **Stand eind boekjaar** | **28.756** | **25.560** |
| **TOTAAL VOORZIENINGEN** | **185.756** | **182.560** |

AUDIT SERVICE PLUS
29 JULI 2019
Voor waarmerkingsdoeleinden

| KORTLOPENDE SCHULDEN | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|---|---|
| | € | € |
| **Belastingen en sociale lasten (9)** | | |
| Omzetbelasting BTW | 787 | 2.016 |
| Belastingdienst loonheffing en premies | 90.990 | 85.746 |
| | **91.777** | **87.762** |
| **Crediteuren (10)** | | |
| Crediteuren (uit hoofde van leveranties en verrichte diensten) | 126.089 | 67.502 |
| | **126.089** | **67.502** |
| **Te verrekenen met Koepels (11))** | | |
| PAZ | 2.150 | 2.150 |
| | **2.150** | **2.150** |
| **Kortlopende schulden en overlopende passiva (12)** | | |
| Partnerschap Sociaal Domein | 342 | 6.329 |
| Stichting Zeggenschapsfonds | 13.003 | 36.006 |
| Vooruit ontvangen subsidies | 0 | 99.723 |
| Huur CliC | 0 | 16.171 |
| Betaling UWV | 0 | 19.394 |
| Nog te betalen honorarium Raad van Toezicht | 3.388 | 0 |
| Nabetaling verzuimpremie | 10.894 | 0 |
| Jongeren en hun positieve gezondheid | 140 | 0 |
| Zorgbelang Limburg | 11.983 | 0 |
| LOC | 12.043 | 12.043 |
| | **51.793** | **189.666** |
| *Overige schulden en overlopende passiva* | | |
| Overige schulden en overlopende passiva | 16.000 | 14.794 |
| | 16.000 | **14.794** |
| **TOTAAL** | **69.943** | **204.450** |

## NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

### Huurverplichting

De Stichting had per 1 september 2004 een ruimte gehuurd van de Provincie Limburg. I: 2006 is het pand in eigendom overgegaan naar de Stichting De Waardenburcht. De huurovereenkomst loopt tot 28 februari 2020, waarna jaarlijks voortgezet kan worden. De huur bedraagt op jaarbasis circa € 110.000 (incl. servicekosten).

### Leaseverplichtingen/onderhoudscontracten

Met Ricoh Nederland BV is een huurovereenkomst afgesloten betreffende een tweetal print- en kopieermachines. De huurperiode loopt van 9 december 2014 tot 9 december 2019. De jaarlijkse lasten op basis van deze overeenkomst incl. bijbehorende registratiesysteem bedragen circa € 15.000.

ACCOUNT SERVICE PLUS
29 JULI 2019
Voor waarmerkingsdoeleinden

**Telefoonverplichting**
Met A3bc is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten betreffende de afname van mobiele
en vaste telefonie. De huurperiode loopt van 8 april 2015 tot 8 april 2020, waarna
jaarlijks voortgezet kan worden. De kosten voor de dienstverlening bedragen op jaarbasis circa
€ 24.000

**ICT-verplichting**
Met True is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten betreffende de afname van ICT-diensten.
De dienstverleningsovereenkomst loopt van 1 januari 2018 tot 1 januari 2020, waarna jaarlijks
voortgezet kan worden. De jaarlijkse lasten op basis van deze overeenkomst zijn afhankelijk van
het aantal werkplekken en bedragen bij de start van de dienstverlening circa € 40.000 voor
17 fulltime werkplekken en 22 parttime
werkplekken.

AUDIT SERVICE PLUS
29 JULI 2019
Voor waarmerkingsdoeleinden

## 5 TOELICHTING OP REKENING VAN BATEN EN LASTEN 2018

| BATEN | Rekening 2018 | Begroting 2018 | Rekening 2017 |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| **Subsidies en bijdragen** | | | |
| **Provincie Limburg regulier (13)** | | | |
| Conform subsidiebeschikking | 2.568.646 | 2.201.000 | 2.218.094 |
| af: korting 33,33% van € 700.000 (eenmalige korting) | -233.333 | | -233.333 |
| | **2.335.313** | **2.201.000** | **1.984.761** |
| **Overige (project)opbrengsten (14)** | | | |
| Overige bijdragen derden c.q. (Project)opbrengsten | 161.534 | 0 | 188.754 |
| *Totaal* | **161.534** | **0** | **188.754** |
| **Totaal** | **2.496.847** | **2.201.000** | **2.173.515** |
| **LASTEN** | | | |
| **Salariskosten (15)** | | | |
| Brutosalarissen incl. vakantietoeslag en eindejaarsuitkering | 1.322.601 | | 1.127.842 |
| Sociale lasten UWV | 201.948 | | 167.246 |
| Pensioenpremies | 123.838 | | 108.146 |
| | 1.648.387 | | 1.403.234 |
| Doorberekende salariskosten | -57.537 | | 0 |
| | 1.590.850 | | 1.403.234 |
| Ontvangen ziekengelduitkering | -68.780 | | -79.507 |
| Loopbaanbudget | 5.053 | | 15.907 |
| Vervanging wegens ziekte | 0 | | 10.065 |
| Totaal | **1.527.123** | **1.326.000** | **1.349.699** |

*Bestuurdersbeloning*

Bestuurders ontvingen tot 13 september 2018 een onkostenvergoeding van maximaal € 150 voor hun bestuurlijke werkzaamheden conform de vigerende regelgeving van de belasting Vanaf 13 september 2018 kent Stichting Burgerkracht Limburg een Raad van Toezicht model en zijn de beloningen conform aangepast.

Voor de honorering van de directeur/bestuurder zij verwezen naar de Overige Gegevens.

AUDIT SERVICE PLUS
29 JULI 2019
Voor waarmerkingsdoeleinden

| | Rekening 2018 | Begroting 2018 | Rekening 2017 |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| **Overige personeelskosten (16)** | | | |
| Kosten eigen vervoer en overige reis- en verblijfkosten | 9.829 | 12.000 | 10.515 |
| Tegemoetkoming woon- werkverkeer | 38.965 | 26.000 | 22.179 |
| Kosten voeren salarisadministratie | 4.439 | 6.000 | 5.459 |
| Kosten verzuimmanagement | 77.804 | 30.000 | 42.565 |
| Deskundigheidsbevordering | 14.645 | 20.000 | 48.664 |
| Overige personeelskosten | 21.094 | 29.000 | 11.990 |
| **Totaal** | **166.776** | **123.000** | **141.372** |
| **Huisvestingskosten (17)** | | | |
| Huur | 63.102 | 78.000 | 63.176 |
| Service | 42.353 | 42.000 | 45.009 |
| Overige kosten | 1.465 | 2.000 | 157 |
| **Totaal** | **106.920** | **122.000** | **108.342** |
| **Kantoorkosten (18)** | | | |
| Kantoorbenodigdheden/kleine inventaris | 3.256 | 4.000 | 2.464 |
| Portokosten | 5.877 | 12.000 | 7.528 |
| Telefoon -en faxkosten | 26.172 | 30.000 | 23.515 |
| Drukwerkkosten en kopieerkosten | 16.719 | 18.000 | 15.370 |
| Overige kantoorkosten | 18 | 0 | 41 |
| **Totaal** | **52.042** | **64.000** | **48.918** |
| **Bestuurskosten (19)** | | | |
| Kosten Algemeen Bestuur | 28.381 | 22.000 | 14.487 |
| Contributies en bijdragen | 13.572 | 20.000 | 15.988 |
| Representatiekosten | 426 | 0 | 590 |
| Kosten interne overlegorganen | 749 | 4.000 | 2.312 |
| Kosten koepels | 86.383 | 122.000 | 85.428 |
| Schouders onder de toekomst | 101.001 | 0 | 0 |
| **Totaal** | **230.612** | **168.000** | **118.805** |
| **Kosten automatisering (20)** | | | |
| Onderhoudskosten automatisering | 11.556 | 8.000 | 7.248 |
| Service Level Agreement | 41.056 | 44.000 | 45.653 |
| Overige automatiseringskosten | 10.620 | 10.000 | 6.980 |
| **Totaal** | **63.232** | **62.000** | **59.881** |
| **Afschrijving materiële vaste activa (21)** | | | |
| Automatisering | 13.372 | 16.000 | 22.243 |
| Inventaris | 1.906 | 18.000 | 1.841 |
| **Totaal** | **15.278** | **34.000** | **24.084** |

AUDIT SERVICE PLUS
29 JULI 2019



Voor waarmerkingsdoeleinden

| | Rekening 2018 | Begroting 2018 | Rekening 2017 |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| **Overige algemene kosten (22)** | | | |
| Documentatie en vakliteratuur | 1.292 | 4.000 | 4.077 |
| Accountants- en advieskosten | 29.880 | 16.000 | 29.538 |
| Verzekeringen algemeen | 7.531 | 8.000 | 7.534 |
| Overige organisatiekosten | 7.860 | 11.000 | 5.244 |
| **Totaal** | **46.563** | **39.000** | **46.393** |
| **Burgerkracht (23)** | | | |
| Kosten | 169.959 | 180.000 | 160.030 |
| Baten | 74.233 | 80.000 | 81.939 |
| | 95.726 | **100.000** | **78.091** |
| Dotatie dubieuze debiteuren | 0 | 0 | 689 |
| | **95.726** | **100.000** | **78.780** |
| **Overige Communicatiekosten (24)** | **13.649** | **28.000** | **59.156** |
| **Kosten programmalijnen en projecten (25)** | | | |
| Kosten activiteiten thema/programmalijnen | 217.750 | 210.000 | 66.319 |
| Kosten projecten (excl. personele kosten) | 43.838 | 0 | 27.703 |
| | **261.588** | **210.000** | **94.022** |
| **Rentebaten minus rentelasten (26)** | | | |
| Kosten bank | 1.517 | 1.200 | 1.228 |
| Renteopbrengst | 0 | -1.200 | -157 |
| | **1.517** | **0** | **1.071** |
| **Incidentele baten en lasten (27)** | **22.911** | **0** | **157.000** |

AUDIT SERVICE PLUS
29 JULI 2019
Voor waarmerkingsdoeleinden

Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen

29 JULI 2019

Voor waarmerkingsdoeleinden

| **Bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Directie (in dienstbetrekking)** | **2018** | **2018** | **2017** | |
| Naam: | D.B. Martens | J.A.M.B. Maes | J.A.M.B. Maes | |
| Functie: | plv. Directeur/ bestuurder | Directeur/ bestuurder | Directeur | |
| Duur dienstverband: | 1-11-2018 t/m 31-12-2018 | 01-08-2003 tot heden | 02-08-2003 tot heden | |
| Omvang dienstbetrekking in fte's: | 1,0 | 1,0 | 1,0 | |
| Beloning: | € 16.315 | € 96.357 | € 113.347 | |
| Door werkgever betaalde Sv-premies | € 1.644 | € 8.219 | € 9.527 | |
| Belastbare kostenvergoedingen | € 59 | € 215 | € 757 | |
| Voorzieningen betaalbaar op termijn: | € 1.476 | € 9.930 | € 11.532 | |
| Beëindigingsuitkeringen: | NVT | NVT | NVT | |
| Gewezen directie: | NVT | NVT | NVT | |
| Beloning: | € 0 | € 19.171 | € 0 | |
| Door werkgever betaalde Sv-premies | € 0 | € 1.644 | € 0 | |
| Belastbare kostenvergoedingen | € 0 | € 43 | € 0 | |
| Voorzieningen betaalbaar op termijn: | € 0 | € 1.986 | € 0 | |

| **Gewezen bestuur** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Naam** | **Functie** | **Duur/omvang functie in boekjaa** | **Vergoeding 2018** | **2017** |
| | | | € | € |
| Mevrouw I.M.J.G. Tijssen | Voorzitter | 8 maanden | 1.200 | 1.500 |
| De heer G.H.F. Rutten | Penningmeester | 9 maanden | 1.200 | 1.500 |
| Mevrouw M.L.I.E. Aussems van Herten | Secretaris | 12 maanden | 1.500 | 1.500 |
| Mevrouw M.H. Cox – van Sevenich | Lid | 8 maanden | 1.200 | 1.500 |
| De heer S.H. Aerts | Lid | 9 maanden | 1.200 | 1.500 |
| Mevrouw M.I.L.L. Theunissen | Lid | 8 maanden | 1.200 | 1.500 |
| De heer G.C.M. Jochems | Lid | 8 maanden | 1.200 | 1.500 |
| De heer S. Zwart | Lid | 9 maanden | 1.263 | 1.500 |

| **Raad van Toezicht** | **Functie** | **Duur/omvang functie in boekjaa** | **Honorarium 2018** | **2017** |
|---|---|---|---|---|
| Mevrouw A. Hidding | Voorzitter | 4 maanden | 5.082 | 0 |
| De heer H P Jung | Lid | 4 maanden | 3.388 | 0 |
| De heer T. van Vliet | Lid | 4 maanden | 3.388 | 0 |
| Mevrouw H.C.W.G. Maas | Lid | 3 maanden | 1.694 | 0 |
| De heer H.P.A.M. van Weegen | Lid | 4 maanden | 3.388 | 0 |

Bovengenoemde honoraria zijn excl. de reiskostenvergoedingen.
Er is sprake van een interim-bestuurder vanaf 1 november 2018 tot en met 31 december 2018
Er is een bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering afgesloten t.b.v. de Raad van Toezicht en de directeur/bestuurder.

**Resultaatbestemming**

Voorgesteld wordt om het negatieve resultaat van - € 107.091 met inachtname van de nadere subsidieregels en conform de beschikking van de Provincie Limburg, als volgt te bestemmen

| | € |
|---|---|
| Onttrekken aan de exploitatiereserve | -107.091 |
| **Exploitatieresultaat 2018** | **-107.091** |

**Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.**

AUDIT SERVICE PLUS
29 JUL 2019
Voor waarmerkingsdoeleinden

Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

*Vastgesteld door de Raad van Toezicht op 4 juli 2019*

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 4 juli 2019

Mevrouw A. Hidding

Voorzitter

AUDIT SERVICE PLUS

29 JULI 2019

Voor waarmerkingsdoeleinden

Aan: het bestuur van Stichting Burgerkracht
Postbus 5185
6130 PD SITTARD

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

### A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Burgerkracht te Sittard-Geleen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Burgerkracht per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJk-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachten de WNT. Voorts zijn wij van oordeel dat is voldaan aan de geldende voorwaarden en verplichtingen zoals opgenomen in de subsidieverleningsbeschikking van 2018.

De jaarrekening bestaat uit:
1. de balans per 31 december 2018;
2. de winst- en verliesrekening over 2018; en
3. 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 Stichting Burgerkracht 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 de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

Jaarverslag;

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 controle 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 de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met RJk-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

## 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-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de bepalingen van 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.

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 bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur 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.

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, alsmede het Controleprotocol WNT en het Controleprotocol eindverantwoording verleende subsidies Provincie Limburg 2018. 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 stichting;
- 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 bedrijfsactiviteiten 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur 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.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Geleen, 29 juli 2019

AUDIT SERVICE PLUS
29 JULI 2019
Voor waarmerkingsdoeleinden

Audit Service Plus B.V.
namens deze,

Drs. D.J.H.L. Daemen RA