

# Jaarrekening WIJ Heemstede 2019

## Inhoudsopgave

Bestuursverslag 2019	2
Balans	5
Staat van baten en lasten	6
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans	9
Toelichting op staat van baten en lasten	12
Overige gegevens	18
Controleverklaring	19



## 2019

WIJ Heemstede sluit financieel het boekjaar 2019 af met een positief resultaat uit gewone bedrijfsvoering vóór deelnemingen van € 66.121,- ten opzichte van een overschot van € 58.743,- in 2018.

De personeelskosten over 2019 zijn niet zo hoog als begroot. Het ziekteverzuimpercentage in 2019 was 4,92%.

Het resultaat is ontstaan doordat de begrote vervangingskosten ziekteverzuim niet volledig zijn ingezet. Voor 2019 was de verwachting dat het wegvallen van de inkomsten uit verhuur (voor het eerst voelbaar in een heel boekjaar) een behoorlijk inkomstenverschil zouden laten zien. Door inzet op verhuren van de overgebleven ruimte is de uitval voor een deel opgevangen.

Het bestuur van WIJ Heemstede heeft besloten het positieve resultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

## Balans

Het positieve resultaat dat over boekjaar 2019 is behaald, is voor € 66.121,- toegevoegd aan de algemene reserve waardoor deze is toegenomen van € 75.308,- naar € 141.429,-.

De wettelijke reserve van de deelneming in de Kinderopvang BV is toegenomen met € 91.739,-. De accountant heeft de BV geadviseerd de gerealiseerde winst van de BV over het boekjaar 2019 toe te voegen aan de algemene reserve in de BV, tot er een buffer van 30 - 40 % van de omzet aan algemene reserve in de BV is opgebouwd. Deze buffer is nodig in het kader van een gezonde bedrijfsvoering.

De stichting WIJ Heemstede zou een dergelijke buffer van 30 - 40 % van de omzet ook aan algemene reserve moeten opbouwen. In de welzijnsbranche is dit gebruikelijk. De stichting heeft aan het eind van 2019 11 % van de omzet aan eigen vermogen (exclusief de deelneming in de BV) als buffer op de balans staan.

De vlottende activa van de stichting bedroegen bij elkaar per eind 2019 €886.639,-. Hiertegenover staan schulden op korte termijn van €644.972,- en €22.512,- aan voorzieningen. De voorziening loopbaanbudget en recht op loopbaanbudget bepalen met een totaal van €22.060,- een groot gedeelte van de totale voorzieningen. Het betreft hier het door het personeel opgebouwde loopbaanbudget, dat zij nog niet concreet hebben omgezet naar een bestedingsdoel.

## Subsidies en contracten:

In 2018 is WIJ Heemstede gestart met het online platform WeHelpen. Een bijdrage in de kosten is gevraagd aan een aantal fondsen en aan de gemeente Heemstede. Deze inkomsten zorgen ervoor dat de directe kosten en een deel van de personeelslasten gedekt zijn.

# Jaarrekening WIJ Heemstede 2019

## **Welzijn en Cultuur**

De bruto marge uit SCW activiteiten daalde in 2019 van € 57.833,- met € 7.300,- naar € 50.833,- in vergelijking met 2018. In september 2019 zijn een groot deel van de cursussen verzelfstandigd. Dit betekent dat docenten een ruimte huren bij WIJ Heemstede en zelf verantwoordelijk zijn voor hun inschrijvingen, PR en administratie.

## **Personeel**

De personeelskosten zijn lager uitgevallen dan begroot. Dit komt doordat bij ziekte niet direct vanaf de eerste ziektedag vervangen wordt. Het ziekteverzuimpercentage lag in 2019 op 4,92%

## **Kinderopvang**

De stichting is 100 % aandeelhouder van Casca Kinderopvang BV.  
Casca Kinderopvang BV werkt in lijn met de Governance Code Kinderopvang.

## **Gebeurtenissen na balansdatum**

De directeur mevrouw Aukema is per 1 februari 2020 met pensioen gegaan. Zij is per 1 februari 2020 opgevolgd door de heer M. de Maar.

## **Coronavirus - COVID-19**

Ook Wij Heemstede zal in 2020 gevolgen ondervinden van de uitbraak van het Coronavirus. Met name inkomsten uit verhuur en opbrengsten en netto marge van activiteiten en horeca zullen beduidend lager zijn. Wij Heemstede is voor belangrijk deel voor haar vaste lasten gesubsidieerd met een meerjarensubsidie.  
Geruststellend is dat de liquiditeit en het eigen vermogen solide zijn.

## **Ondertekening**

De financiële verslaglegging voldoet aan de geldende regelgeving verslaggeving voor stichtingen zonder winstoogmerk.

Het financiële verslag is gecontroleerd door Accountantskantoor 'Verstegen accountants en adviseurs B.V.' uit Dordrecht en voorzien van een goedkeurende controleverklaring.

Het bestuur van WIJ Heemstede heeft het jaarverslag behandeld in haar vergadering van 7 april 2020.

Aansluitnummer WIJ Heemstede bij de Kamer van Koophandel: 41224304

Statutaire naam: Stichting WIJ Heemstede, Organisatie voor Welzijn, Cultuur en Kinderopvang

Vestigingsplaats: Heemstede

# Jaarrekening WIJ Heemstede 2019

## Balans

	Ref.	31-dec-18	31-dec-19
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
- Verbouwingen		13.349	9.742
- Inventaris en inrichting		22.801	17.634
- Installaties		-	-
- Automatisering		133	-
- Auto		3.303	1.983
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>1</b>	<b>39.584</b>	<b>29.358</b>
Deelneming in kinderopvang BV	2	637.031	728.770
<b>Financiële vaste activa</b>		<b>637.031</b>	<b>728.770</b>
Vorraden	3	4.039	3.839
Vorderingen en overlopende activa	4	72.454	86.463
Liquide middelen	5	1.173.969	796.337
<b>Vlottende activa</b>		<b>1.250.462</b>	<b>886.639</b>
<b>Totaal Activa</b>		<b>1.927.077</b>	<b>1.644.766</b>
<b>PASSIVA</b>			
Algemene reserve Stichting		75.308	141.429
Wettelijke reserve deelneming kinderopvang		637.031	728.770
Bestemmingsreserves		107.087	107.087
<b>Eigen vermogen</b>	<b>6</b>	<b>819.426</b>	<b>977.286</b>
<b>Vorzieningen</b>	<b>7</b>	<b>20.745</b>	<b>22.512</b>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		1.086.908	644.972
<b>Schulden op korte termijn</b>	<b>8</b>	<b>1.086.908</b>	<b>644.972</b>
<b>Totaal Passiva</b>		<b>1.927.077</b>	<b>1.644.766</b>

# Jaarrekening WIJ Heemstede 2019

## Staat van baten en lasten

	Ref.	Rekening 2018 €	Begroting 2019 €	Rekening 2019 €
<b>Baten</b>				
Subsidie budgetcontract	9	1.685.475	1.743.077	1.681.260
Overige subsidie/opdrachten	10	55.991	98.924	81.368
Deelnemersbijdragen TSO en PSZ	11	26.985	-	-
Opbrengsten activiteiten	12	198.851	180.100	158.062
Overige bedrijfsopbrengsten	13	434.840	369.444	401.388
Financiële baten	14	2.242-	2.500-	2.135-
		<u>2.399.900</u>	<u>2.389.041</u>	<u>2.319.943</u>
<b>Lasten</b>				
Personeel	15	1.533.019	1.631.274	1.517.117
Huisvesting	16	340.863	301.411	318.464
Organisatie	17	185.809	179.910	178.255
Afschrijving	18	12.409	20.104	8.894
Directe lasten	19	269.057	256.342	231.093
		<u>2.341.157</u>	<u>2.389.041</u>	<u>2.253.823</u>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>		<u>58.743</u>	<u>-</u>	<u>66.121</u>
Resultaat deelneming Casca Kinderopvang BV	20	101.317	-	91.739
		<u>101.317</u>	<u>-</u>	<u>91.739</u>
<b>Resultaat incl. buitengew. B&amp;L en deeln. KOV BV</b>		<u>160.060</u>	<u>-</u>	<u>157.860</u>
<b>Verdeling resultaat naar vermogen</b>				
Toevoeging/ (onttrekking):				
Algemene reserve				
inzake resultaat Welzijn en Cultuur		18.744	-	66.121
Bestemmingsreserve ICT		40.000		
Bestemmingsreserve RIE				
Bestemmingsreserve gebouwen				
Wettelijke reserves:				
Wettelijke reserve deelneming kinderopvang		101.317		91.739
		<u>160.060</u>	<u>-</u>	<u>157.860</u>

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

#### **Toepassing richtlijnen voor de jaarverslaggeving**

Alle activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld. De jaarrekening is grotendeels opgesteld met inachtneming van Richtlijn C1 Kleine-Organisaties-zonder-winststreven, opgesteld door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Sinds de verzelfstandiging in 2011 heeft stichting Casca de exploitatie van kinderopvang en buitenschoolse opvang overgedragen aan Casca Kinderopvang B.V. In deze B.V. heeft stichting Casca een 100% deelneming. Bij oprichting van de B.V. heeft een overdracht van een deel van de reserve van de sector kinderopvang van €100.000 aan de stichting plaatsgevonden.

### Waardering

#### **Algemene grondslagen**

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen de kostprijs, tenzij hierna een andere waarderinggrondslag wordt vermeld. Voor kortlopende vorderingen en schulden wordt de kostprijs geacht een redelijke benadering te zijn van de reële waarde.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde na aftrek van eventuele investeringsbijdragen, verminderd met de jaarlijkse (lineaire)afschrijvingen. Aanschaffingen boven de €1.000 met meerjarig nut worden als investering opgenomen.

#### **Financiële vaste activa**

#### **Deelnemingen**

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de netto vermogenswaarde. De netto vermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Voor de niet uitgekeerde winsten is een wettelijke Reserve Deelnemingen gevormd.

#### **Vorraden**

De voorraden zijn gewaardeerd tegen inkooprijzen.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde. Indien hiertoe aanleiding bestaat is rekening gehouden met een voorziening voor oninbaarheid.

#### **Bestemmingsreserves**

Aan de bestemmingsreserves wordt het jaarresultaat toegevoegd met een specifieke bestemming. Bij resultaatbestemming worden de kosten die gemaakt zijn aan de bestemmingsreserves onttrokken.

#### **Bestemmingsfondsen**

Onder bestemmingsfondsen worden delen van het eigen vermogen verantwoord waarvoor door derden een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven.

## **Vorzieningen**

Aan de onderhoudsvorzieningen worden dotaties toegevoegd welke toegestaan zijn conform de geldende (gemeentelijke) subsidieregeling. Bestedingen inzake groot onderhoud worden hierop in mindering gebracht. De grondslagen voor de overige voorzieningen worden toegelicht bij de balanspost voorzieningen.

## **Resultaatbepaling**

Lasten en baten worden verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben, rekeninghoudend met de toegepaste waarderingsgrondslagen. De kostentoerekening van de indirecte kosten naar de activiteiten vindt plaats aan de hand van de in de begroting verwerkte verdeelsleutels.



Toelichting op de balans

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Verbouwingen	Inventaris en inrichting	Installaties	Automatisering	Auto	Totaal
<b>1 Januari 2019</b>						
Aanschaffingswaarde	47.903	75.423	21.668	71.248	6.605	222.846
Cumulatieve afschrijvingen	-34.554	-52.622	-21.668	-71.115	-3.302	-183.261
<b>Boekwaarden</b>	<b>13.349</b>	<b>22.801</b>	<b>0</b>	<b>133</b>	<b>3.303</b>	<b>39.581</b>
<b>Mutaties:</b>						
<b>Aanschafwaarde</b>						
Investerings	0	0	0	0	0	0
Desinvesteringen						0
Overige desinvesteringen						0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afschrijvingen</b>						
Desinvesteringen						0
Afschrijvingen	-3.607 #	-5.166	0	-132	-1.321	-10.226
	<u>3.607</u>	<u>5.166</u>	<u>0</u>	<u>132</u>	<u>1.321</u>	<u>10.226</u>
<b>31 december 2019</b>						
Aanschaffingswaarde	47.903	75.423	21.668	71.248	6.605	222.846
Cumulatieve afschrijvingen	-38.161	-57.788	-21.668	-71.248	-4.622	-193.487
<b>Boekwaarden</b>	<b>9.742</b>	<b>17.634</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.983</b>	<b>29.358</b>
<b>Afschrijvingspercentages</b>		20 33	10 20	20	20	20

**Toelichting:**

In 2018 is voor de keuken in de Luifel een combisteamer aangeschaft.

2. Financiële vaste activa

	Balans 31-12-2018	Balans 31-12-2019
Deelneming kinderopvang BV	535.714	637.031
Resultaat kinderopvang BV	101.317	91.739
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>637.031</b>	<b>728.770</b>

**Toelichting:**

De BV heeft in 2019 een positief resultaat weten te behalen.

3. Voorraden

	Balans 31-12-2018	Balans 31-12-2019
Buffetartikelen	3.448	3.225
Emballage	591	614
Kadobonnen	0	0
<b>Totaal</b>	<b>4.039</b>	<b>3.839</b>

**Toelichting:**

De voorraden worden zo beperkt mogelijk gehouden, ten eerste vanwege 'dood kapitaal' dat ontstaat bij een grote voorraad en ten tweede, omdat er ook veel met verse producten wordt gewerkt en houdbaarheid een issue is.

4. Vorderingen en overlopende activa

	Balans 31-12-2018	Balans 31-12-2019
<b>Debiteuren:</b>		
Diverse debiteuren	50.072	69.370
<b>Overige vorderingen:</b>		
Voorschotten	1.950	1.450
Vooruitbetaalde bedragen	9.795	7.415
Vooruitbetaalde studie loopbaanbudget	0	0
Nog te ontvangen bedragen	10.636	8.228
<b>Totaal</b>	<b>72.454</b>	<b>86.463</b>

5. Liquide middelen

	Balans 31-12-2018	Balans 31-12-2019
Kassen	6.679	9.740
ING	1.290	501
Rabobank, rekening courant	35.481	40.265
Rabobank, spaarrekening	1.126.615	743.684
Rabobank, garantrekening	1.861	1.861
Buckaroo	2.043	286
<b>Totaal</b>	<b>1.173.969</b>	<b>796.337</b>

**Toelichting:**

De liquide middelen (met name het spaargeld) van de BV worden door de Stichting beheerd. Daar staat op de passief zijde van de balans een Rekening Courant schuld aan de BV tegenover van € 327.379,- (2018 € 532.710-).

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaande uit reserves en fondsen bedraagt als volgt:

	Balans 31-12-2018	Balans 31-12-2019
Algemene reserve Stichting	75.308	141.429
Wettelijke reserve deelneming kinderopvang	637.031	728.770
Bestemmingsreserves	107.087	107.087
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>819.426</b>	<b>977.286</b>

Algemene reserve

	Balans 31-12-2018	Resultaat 2019	Balans 31-12-2019
Algemene reserve Stichting	56.564	0	56.564
Winstsaldo Stichting 2018/2019	18.744	66.121	84.865
<b>Totaal</b>	<b>75.308</b>	<b>66.121</b>	<b>141.429</b>

Wettelijke reserve

	Balans 31-12-2018	Resultaat 2019	Balans 31-12-2019
Wettelijke reserve deelneming kinderopvang	637.031	91.739	728.770
<b>Totaal</b>	<b>637.031</b>	<b>91.739</b>	<b>728.770</b>

Bestemmingsreserves

	Balans 31-12-2018	Resultaat 2019	Balans 31-12-2019
Bestemmingsreserve ICT	40.000	0	40.000
Bestemmingsreserve RIE	537	0	537
Bestemmingsreserve gebouwen	66.550	0	66.550
<b>Totaal</b>	<b>107.087</b>	<b>0</b>	<b>107.087</b>

**Toelichting:**

De wettelijke reserve van de deelneming in de BV neemt door de winst in de BV toe.

7. Voorzieningen

	Balans 31-12-2018	Onttrekking	Vrijval	Bij	Balans 31-12-2019
Voorziening automatisering	451	0	0	0	451
Voorziening loopbaanbudget	18.503	14.244	0	17.801	22.060
Voorziening recht op lbb uit dienst	1.790	1.790	0	0	-
<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>20.745</b>	<b>16.034</b>	<b>-</b>	<b>17.801</b>	<b>22.512</b>

**Toelichting:** De voorziening loopbaanbudget en recht op LBB uitdienst, betreffen twee posten welke op medewerkersniveau worden opgebouwd (via het salaris) en op medewerkersniveau ten behoeve van loopbaanontwikkeling kunnen worden uitgegeven. Het loopbaanbudget is een CAO regeling.

8. Schulden op korte termijn

De schulden op korte termijn bedragen als volgt:

	Balans 31-12-2018	Balans 31-12-2019
Leveranciers	43.440	61.202
Salarissen personeel	24-	-
Loonheffing december	81.560	80.611
UWV (Cadans) P.G.G.M., afrekening	679	771-
PAWW	342	491
FC premie af te dragen	-	938
Overige schulden	326.930	43.317
Vooruit ontvangen deelnemersbijdragen m.b.t. activiteiten	24.362	8.880
Vooruit ontvangen huren en fondsen	25.541	81.660
RC Kinderopvang	532.710	327.379
Kruisposten	1.088-	1.011
Verlofuren personeel	46.757	35.538
RC SPH	3.970	3.496
Af te dragen O.B.	1.728	1.219
<b>Totaal Schulden op korte termijn</b>	<b>1.086.908</b>	<b>644.972</b>

**Toelichting:**

De post rekening courant kinderopvang geeft de schuld van de stichting aan de BV weer, die samenhangt met het beheren van de liquiditeit van de BV in de dienstverlenende sfeer.

# Jaarrekening WIJ Heemstede 2019

## Toelichting op de staat van baten en lasten

	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
<b>9. Subsidie budgetcontracten</b>			
Gemeente Heemstede regulier	1.469.619	1.520.472	1.484.102
Gemeente Bloemendaal regulier	215.856	222.605	197.158
Gemeente Haarlemmerliede	-		
<b>Totaal</b>	<b>1.685.475</b>	<b>1.743.077</b>	<b>1.681.260</b>

**Toelichting:**

De opdracht van de gemeente Bloemendaal ten behoeve van Maatschappelijke Dienstverlening is in 2018 tijdelijk uitgebreid, deze tijdelijke uitbreiding is per 1-1-2019 komen te vervallen.

	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
<b>10. Overige subsidies/opdrachten</b>			
<u>Overige subsidies:</u>			
Diverse subsidies SCW-activiteiten	12.310	20.700	19.925
<u>Opdrachten:</u>			
Bijdrage Hageveld aan vrijw.punt	12.767	12.500	12.510
TSO Valkenburgschool	8.000		
Sponsoring	50		0
Projecten	1.550	1.700	0
Online Platform, diverse subsidies	21.314	64.024	48.933
<b>Totaal</b>	<b>55.991</b>	<b>98.924</b>	<b>81.368</b>

**Toelichting:**

In boekjaar 2018 is WIJ Heemstede gestart met het project WeHelpen. Tegenover deze projectsubsidie staan projectkosten en personeelskosten.

	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
<b>11. Deelnemersbijdragen TSO</b>			
Tussenschoolse Opvang	26.985		0
<b>Totaal</b>	<b>26.985</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Toelichting:**

Tegenover de inkomsten vanuit bijdragen voor tussenschoolse opvang staan kosten voor personeel. Boekjaar 2018 is het laatste jaar waarin de tussenschoolse opvang deel uitmaakt

## 12. Opbrengsten activiteiten

Activiteiten en cursussen	198.851	180.100	158.062
<b>Totaal</b>	<b>198.851</b>	<b>180.100</b>	<b>158.062</b>

Per september 2019 zijn een groot deel van de cursussen verzelfstandigd en zijn de kosten en opbrengst van deze cursussen voor de docent.

## Jaarrekening WIJ Heemstede 2019

	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
<b>13. Overige bedrijfsopbrengsten</b>			
Baten faciliteiten	385.016	317.240	352.489
Inkomsten derden	48.498	47.804	47.865
Diverse baten	1.325	4.400	1.034
<b>Totaal</b>	<b>434.840</b>	<b>369.444</b>	<b>401.388</b>

**Toelichting:**

In de begroting 2019 is rekening gehouden met de verhuizing van het Dagcentrum en de geplande vezelfstandiging van cursussen. De verhuur in 2019 is hoger uitgekomen dan verwacht.

# Jaarrekening WIJ Heemstede 2019

	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
<b>14. Financiële baten</b>			
Rente en bankkosten	-2.242	-2.500	-2.135
Rente over Rekening Courant (Kinderopvang)	0		0
<b>Totaal</b>	<b>-2.242</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.135</b>

**Toelichting:**

De rentebaten zijn lager dan de bankkosten.

## Lasten

	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
<b>15. Personeelskosten</b>			
Bruto salarissen	1.069.351	1.079.519	1.021.136
IKB plus opslag soc. Lasten	174.598	184.106	169.902
ZVW plus Sociale lasten	205.579	239.089	208.079
Pensioenpremie	110.687	114.652	104.033
FCB premie	0		938
Arbo-diensten / herverzekering ziekwet	12.456	14.860	10.657
Af : ontvangen ziekengeld en AWW/WAO	-4.964		-9.905
Af: uitkering ziektekostenverzekering vorig boek	-20.833		-16.845
Af : doorbelaste salariskosten aan BV	-133.912	-113.944	-113.618
Ziektevervanging plus diensten derden	81.310	56.535	105.030
Reiskosten	10.946	13.457	14.578
Bedrijfskleding			703
Deskundigheidsbevordering en LBB	19.584	31.812	18.967
Werving-en verhuiskosten	1.305	2.200	5.164
Onkosten vrijwilligers	5.105	7.500	3.837
Overige personeelskosten	14.054	14.040	12.074
Verlofuren	-1.403		-11.219
Af : samenvoegingskosten t.l.v. gemeente	0		0
Af : doorbelaste ov. pers.kosten aan BV	-10.844	-12.552	-6.394
<b>Totaal</b>	<b>1.533.019</b>	<b>1.631.274</b>	<b>1.517.117</b>

**Toelichting:**

Het aantal personeelsleden is in het boekjaar 2019 gemiddeld 25,62 FTE (27,30 in 2018). In 2018 is er regelmatig gekozen om ZZP-ers in te zetten om vervanging te waarborgen, deze kosten zijn terug te vinden onder de post ziektevervanging plus diensten derden.  
De kosten voor deskundigheidsbevordering vallen in 2019 lager uit dan begroot, dit komt door het effect van het inzetten van loopbaanbudget door de medewerkers.  
Door het hoge ziekteverzuim in 2018 is er een uitkering ontvangen van de verzekering in 2019

# Jaarrekening WIJ Heemstede 2019

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2019 is als volgt:

## Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	A. Aukema
1. Functie (functienaam)	Directeur
2. In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-apr-17
3. In dienst tot (datum einde functievervulling)	31-jan-20
4. (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5. Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	77,28%
6. Beloningen plus belastbare onkostenvergoedingen	74.358
7. Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	7.930
8. Totaal bezoldiging	<u>82.288</u>
9. Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	149.926

## Vergelijkende cijfers 2018

1. (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2. Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	67%
3. Beloningen plus belastbare onkostenvergoedingen	68.372
4. Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	6.806
5. Totaal bezoldiging	<u>75.178</u>
6. Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	126.006

## Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	functie
De heer A.P. van den Nes	Voorzitter Bestuur
De heer A. Koopman	Penningmeester Bestuur
Mevrouw J.P.G. Meijer-Daniëls	Secretaris Bestuur
Mevrouw E. Post-van Zon	Bestuurslid
De heer C. Jacobs	Bestuurslid
Mevrouw M. van Doorn	Bestuurslid
De heer R.J. Pels tot 1-7-2019	Bestuurslid
Mevrouw A. Terwiel - Kuneman per 1-7-2019	Bestuurslid

### **Toelichting**

Het bezoldigingsmaximum voor de directie bedraagt € 194.000,-. Dit maximum wordt niet overschreden door de directeur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Bestuur bedraagt € 29.100,- en voor de overige leden van de Raad van bestuur € 19.400,-. Deze maxima worden niet overschreden.

# Jaarrekening WIJ Heemstede 2019

	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
<b>16. Huisvesting</b>			
Huren	222.787	223.367	224.448
Schoonmaak	10.638	7.500	3.579
Energie	42.695	33.600	37.028
Teruggave energiebelasting	5.516-		-9.419
Onderhoud	-		0
Kleine inventaris ( incl. arbo aanpassingen )	4.268	4.500	2.367
Bedrijfsauto	3.795	7.500	1.665
Assurantiën (huisvesting)	2.883	2.450	3.246
Overige	68.800	30.750	65.706
Af : samenvoegingskosten t.l.v. gemeente	-		0
Af: doorbelaste huisvestingslasten aan BV	9.487-	-8.256	-10.155
<b>Totaal</b>	<b>340.863</b>	<b>301.411</b>	<b>318.464</b>

### **Toelichting:**

De huisvestingslasten zijn lager dan in 2018. Maar hoger dan begroot. De post overige huisvestingskosten heeft het budget overschreden door de gemaakte kosten voor fase II van het onderhoudsplan grote zaal. Het betreft hier verbetering van licht, geluid en tribune met een totaal van € 41.000,-. Deze kosten worden gedekt door extra inkomsten uit verhuur.

	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
<b>17. Organisatie</b>			
Kantoomaterialen	2.046	2.600	2.408
Fotokopieerkosten	9.712	10.000	10.073
Telefoonkosten	18.976	16.000	10.157
Portokosten	3.342	3.800	3.023
Salarisadministratie	2.858	9.000	7.805
Accountantskosten	12.236	12.000	11.627
Advieskosten	2.824	3.000	8.682
Abonnementen/vakliteratuur	63		42
Contributies/lidmaatschappen	7.016	8.000	5.831
Vergader- en bestuurskosten	2.119	2.500	3.177
Reis- en verblijfkosten personeel	-	400	0
Representatiekosten	2.048	2.000	575
Oninbare debiteuren	1.465-	500	-372
Dotatie voorziening automatisering	-		0
Dotatie voorziening peuterspeelzalen	-		0
Assurantiën (organisatie)	684	900	695
Vrijwilligerskosten	2.131	3.000	1.313
ICT	127.215	96.300	110.582
PR en communicatie	15.673	15.000	13.355
Seniorengids	-		2.290
Opbrengst advertentie / sponsoring	1.816-	-1.750	-3.384
Overige organisatiekosten	62-		-107
Af : doorbelaste organisatiekosten aan BV	19.791-	-3.340	-9.517
<b>Totaal</b>	<b>185.809</b>	<b>179.910</b>	<b>178.255</b>



# Jaarrekening WIJ Heemstede 2019

**Toelichting:**

De totale organisatiekosten blijven binnen het budget. Op veel posten is minder uitgegeven, De post ICT heeft met ruim € 14.000,- haar budget overschreden. Dit is toe te schrijven aan de hoge investeringskosten aan hardware en software (voor overgang naar de cloud), welke niet volledig uit de balanspost ICT kon worden voldaan.

	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
<b>18. Afschrijving</b>			
Afschrijvingen	14.608	21.714	10.226
Af : doorbelaste afschrijvingslasten aan BV	2.199-	-1.610	-1.332
<b>Totaal</b>	<b>12.409</b>	<b>20.104</b>	<b>8.894</b>

	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
<b>19. Directe lasten</b>			
Activiteiten SCW en Cursussen	141.018	138.900	107.537
Vrijwilligerpunt	4.664		4.383
Online Platform	15.196	25.447	35.345
Tussenschoolse opvang	7.251		0
Dagcentrum	12.503		0
Lasten Faciliteiten	86.443	80.230	84.847
Nieuw beleid	1.982	11.765	-1.020
<b>Totaal</b>	<b>269.057</b>	<b>256.342</b>	<b>231.093</b>

**Toelichting:**

In boekjaar 2018 is het online platform van start gegaan; voor dit project worden verschillende subsidies ontvangen welke naast de directe kosten ook een deel van de salariskosten voor het project afdekken.

	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
<b>20. Resultaat deeln. Casca KOV BV</b>			
Deelneming Casca Kinderopvang BV	101.317		91.739
<b>Totaal</b>	<b>101.317</b>	<b>0</b>	<b>91.739</b>

# Jaarrekening WIJ Heemstede 2019

## Overige gegevens

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van stichting WIJ Heemstede heeft de jaarrekening over het boekjaar 2019 behandeld en vastgesteld in de vergadering van 7 april 2020.

### Resultaatbestemming

Het positieve resultaat is toegevoegd aan het algemene vermogen van de Stichting

### Ondertekening door bestuurders

De heer A.P. van de Nes (voorzitter)



De heer A. Koopman (penningmeester )



Mevrouw J.P.G. Meijer - Daniels (sectretaris)



Mevrouw E. Post - van Zon



De heer C. Jacobs



Mevrouw M. van Doorn



Mevrouw A. Terwiel-Kuneman



AC Feniel

### Controleverklaring

De controleverklaring van de accountant over het boekjaar 2019 is opgenomen op de volgende pagina.