

**Stichting De Katrol
t.a.v. bestuur en directie
Brede Hilledijk 86
3072 KK ROTTERDAM**

Jaarverslag 2018

**Stichting De Katrol
t.a.v. bestuur en directie
Brede Hilledijk 86
3072 KK ROTTERDAM**

Jaarverslag 2018

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Rapportage	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	4
1.4 Financiële positie	8
2. Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag	10
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2018	13
3.2 Staat van baten en lasten over 2018	15
3.3 Kasstroomoverzicht over 2018	16
3.4 Toelichting op de jaarrekening	17
3.5 Toelichting op de balans	20
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	23
4. Overige gegevens	
4.1 Controleverklaring	27

1. RAPPORTAGE

Stichting De Katrol
t.a.v. bestuur en directie
Brede Hilledijk 86
3072 KK ROTTERDAM

Referentie: JA/2018
Betreft: jaarrekening 2018

Rotterdam, 20 maart 2019

Geachte leden van het bestuur en directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw stichting.

De balans per 31 december 2018, de staat van baten en lasten over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting De Katrol te Rotterdam samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Werkgeversinstituut

J.J.C. Alberti
Controller

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 20 december 2007 werd de stichting Stichting De Katrol per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 24426597.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting De Katrol wordt in artikel 3 van de statuten als volgt omschreven:
Kansarme kinderen kansrijker maken

Directie

De directie wordt gevoerd door:
- Mevrouw S. Pardoel

Bestuur

Het Bestuur van Stichting De Katrol bestond in 2018 uit de volgende personen: De heer E.I.M. Budel (voorzitter/secretaris), de heer P.J. de Koning (penningmeester), mevrouw J.B.M. Desain (algemeen lid), mevrouw S.A. van Buren-Bense (algemeen lid) en mevrouw S.J. Hoogendam- van der Bie (algemeen lid).

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2018		2017	
	€	%	€	%
Baten	336.936	100,0%	378.720	100,0%
Bruto exploitatieresultaat	336.936	100,0%	378.720	100,0%
Lonen en salarissen	268.190	79,6%	324.480	85,7%
Overige personeelskosten	1.591	0,5%	2.983	0,8%
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.379	0,4%	1.543	0,4%
Huisvestingskosten	23.205	6,9%	24.190	6,4%
Kantoorkosten	5.290	1,6%	7.251	1,9%
Algemene kosten	41.514	12,3%	32.219	8,5%
Beheerslasten	341.169	101,3%	392.666	103,7%
Exploitatieresultaat	-4.233	-1,3%	-13.946	-3,7%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	25	0,0%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-194	-0,1%	-374	-0,1%
Som der financiële baten en lasten	-169	-0,1%	-374	-0,1%
Resultaat	-4.402	-1,4%	-14.320	-3,8%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2018 is ten opzichte van 2017 gestegen met € 9.918. De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	25	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	56.290	
Overige personeelskosten	1.392	
Afschrijvingen materiële vaste activa	164	
Huisvestingskosten	985	
Kantoorkosten	1.961	
Rentelasten en soortgelijke kosten	180	
	<hr/>	60.997
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Baten	41.784	
<i>Stijging van:</i>		
Algemene kosten	9.295	
	<hr/>	51.079
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> <u>9.918</u>

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2018		Begroting 2018	
	€	%	€	%
Baten	336.936	100,0%	352.183	93,0%
Bruto exploitatieresultaat	336.936	100,0%	352.183	93,0%
Lonen en salarissen	268.190	79,6%	255.530	67,5%
Overige personeelskosten	1.591	0,5%	600	0,2%
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.379	0,4%	-	0,0%
Huisvestingskosten	23.205	6,9%	22.600	6,0%
Kantoorkosten	5.290	1,6%	14.890	3,9%
Algemene kosten	41.514	12,3%	56.900	15,0%
Beheerslasten	341.169	101,3%	350.520	92,6%
Exploitatieresultaat	-4.233	-1,3%	1.663	0,4%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	25	0,0%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-194	-0,1%	-	0,0%
Som der financiële baten en lasten	-169	-0,1%	-	0,0%
Resultaat	-4.402	-1,4%	1.663	0,4%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2018 is ten opzichte van de begroting gedaald met € 6.065. De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	<u>€</u>	<u>€</u>
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	25	
<i>Daling van:</i>		
Kantoorkosten	9.600	
Algemene kosten	<u>15.386</u>	
		25.011
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Baten	15.247	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	12.660	
Overige personeelskosten	991	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.379	
Huisvestingskosten	605	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>194</u>	
		<u>31.076</u>
Daling resultaat		<u><u>6.065</u></u>

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	3.541		8.163	
Liquide middelen	<u>132.683</u>		<u>137.686</u>	
Liquiditeitssaldo		136.224		145.849
Af: kortlopende schulden		<u>61.240</u>		<u>67.842</u>
Werkkapitaal		74.984		78.007
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>2.022</u>		<u>3.401</u>	
		<u>2.022</u>		<u>3.401</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>77.006</u></u>		<u><u>81.408</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>77.006</u>		<u>81.408</u>
		<u><u>77.006</u></u>		<u><u>81.408</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2018 ten opzichte van 31 december 2017 gedaald met € 3.023.

2. BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag/ managementletter Jaarrekening 2018 Stichting De Katrol

Bij deze biedt het bestuur van de Stichting De Katrol de Jaarrekening 2018 aan. De Katrol is een kleine stichting die geheel gefinancierd wordt uit subsidies, grotendeels door middel van een constructie van onderaanbesteding, voor een kleiner deel uit specifieke projectsubsidies. In 2018 bestond de formatie van vier voltijdse medewerkers; een tijdelijke aanstelling van vijfde medewerker is begin 2018 niet verlengd.

Alle uit de subsidies verkregen middelen zijn aangewend om het doel van de Stichting De Katrol te realiseren: het vergroten van kansen voor kinderen, het verkleinen van achterstanden in het onderwijs door het bieden van leerondersteuning aan huis aan kinderen van de groepen 3 en 4 van de basisschool, het bevorderen van betrokkenheid van ouders bij de leerprestaties van hun kinderen, het aanbieden van activiteiten in de Speel-o-theek en het bevorderen van inzicht in en betrokkenheid bij achterstandssituaties van hbo-studenten.

In 2018 is aan 225 kinderen van 122 gezinnen leerondersteuning gegeven door 75 studenten. In de Speel-o-theek hebben 59 kinderen (en 27 ouders plus 8 vrijwilligers) geparticipeerd.

Zoals u hierna kunt lezen, wordt 2018 afgesloten met een negatief resultaat van € 4.402. Dit resultaat komt ten laste van de reserves van de stichting.

Er zijn verschillende oorzaken voor dit resultaat: een grotere stijging van de lonen dan begroot, het ontbreken van accres/ indexering van de subsidie aan stijging van salarissen en van overige kosten, kosten in verband met langdurig ziekteverzuim van een van de medewerkers, de doorwerking van een korting op de subsidie vanwege het niet geheel kunnen behalen van de prestaties (die overigens niet in verhouding staat met de mate waarin de prestaties zijn achtergebleven).

Deze oorzaken zullen naar verwachting ook hun weerslag hebben op de financiële situatie van 2019. Het bestuur heeft dan ook besloten om een groter deel van de reserves van de stichting aan te wenden om het tekort op de begroting 2019 te dekken. Ook is besloten de kosten van de huisvesting te verlagen door de huur van een van de panden medio 2019 op te zeggen.

Met de aanbestedende instelling zal overleg plaats vinden over hoe de financiële situatie van 2019 en 2020 verder in evenwicht te krijgen. Mogelijkheden zijn, onder andere, aanpassing van de te leveren prestaties aan de beschikbare middelen, indexering van de subsidie en beperking of mogelijk intrekking van de korting wegens achterblijvende prestaties.

Andere in 2019 te ondernemen activiteiten van bestuur en directie zijn in dit verband:

- Onderzoeken welke andere bronnen van subsidiëring er zijn en – indien relevant – aangeschreven kunnen worden met een verzoek tot financiële ondersteuning.
- Onderzoeken welke mogelijkheden er zijn voor het aangaan van een strategisch partnerschap met voor De Katrol relevante instellingen.
- Onderzoeken of maatregelen in de personele en rechtspositionele sfeer mogelijk, noodzakelijk en haalbaar zijn, en zo ja, welke.

Vanzelfsprekend zal het bestuur alles doen wat in haar vermogen ligt om de Stichting en de doelen en werkwijze van De Katrol overeind te houden. Bijdragen aan het verkleinen van (onderwijs)achterstanden, hoe bescheiden ook, is immers nog steeds een noodzakelijke maatschappelijke opdracht.

Namens het bestuur van Stichting De Katrol,

Ad Budel, voorzitter/secretaris

Peter de Koning, penningmeester

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Machines en installaties	1.999		2.718	
Inventaris	-		379	
Vervoermiddelen	23		304	
		2.022		3.401
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen en overlopende activa	3.541		8.163	
		3.541		8.163
<i>Liquide middelen</i>		132.683		137.686
Totaal activazijde		<u>138.246</u>		<u>149.250</u>

3.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Bestemmingsreserves	40.000		40.000	
Overige reserves	<u>37.006</u>		<u>41.408</u>	
		77.006		81.408
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	-		848	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>61.240</u>		<u>66.994</u>	
		61.240		67.842
Totaal passivazijde		<u><u>138.246</u></u>		<u><u>149.250</u></u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2018

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	290.000	290.000	270.750
Subsidiebaten	8.183	8.183	32.300
Giften en baten uit fondsenwerving	38.753	54.000	75.670
Baten	336.936	352.183	378.720
Personeelskosten	269.781	256.130	327.463
Afschrijvingen	1.379	-	1.543
Overige bedrijfskosten	70.009	94.390	63.660
Beheerslasten	341.169	350.520	392.666
Exploitatieresultaat	-4.233	1.663	-13.946
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	25	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-194	-	-374
Som der financiële baten en lasten	-169	-	-374
Resultaat	-4.402	1.663	-14.320
Bestemming resultaat:			
Overige reserve	-4.402	-	-14.320
	-4.402	-	-14.320

3.3 Kasstroomoverzicht over 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatieresultaat		-4.233		-13.946
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	1.379		1.543	
		1.379		1.543
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	4.622		763	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-6.602		58.967	
		-1.980		59.730
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-4.834		47.327
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	25		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-194		-374	
		-169		-374
Kasstroom uit operationele activiteiten		-5.003		46.953
Mutatie geldmiddelen		-5.003		46.953
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		137.686		90.733
Mutatie geldmiddelen		-5.003		46.953
Stand per 31 december		132.683		137.686

3.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

Organisatie

Stichting De Katrol, statutair gevestigd te Rotterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 24426597.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting De Katrol, statutair gevestigd te Rotterdam, bestaan voornamelijk uit: Kansarme kinderen kansrijker maken onder andere door het aanbieden van leer- en gezinsondersteuning aan huis en Speeltheek leuk leren 010.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Brede Hilledijk 86 te Rotterdam

Continuïteit

Mede gezien de financiële ontwikkelingen in het resultaat zullen in 2019 maatregelen genomen worden om de financiële situatie van Stichting De Katrol in de toekomst gezond te houden.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2018 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen 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.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Bestemming resultaat 2017

De jaarrekening 2017 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 21 maart 2018. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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 over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde prestaties na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

Beheerslasten

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

Personeelsbeloningen

Het personeel wordt door middel van een aansluitovereenkomst door de juridische werkgever Stichting Werkgeversinstituut aan de stichting gedetacheerd. Naast de doorbelasting van de salariskosten van de getacheerde personeelsleden betaalt de stichting een vergoeding voor het uitvoeren van het juridisch werkgeverschap en kosten van de arbobegeleiding. Deze kosten zijn evenals de salariskosten opgenomen onder post inleen personeel Stichting WGI.

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.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van rentedragende vorderingen en schulden.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

3.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Computers	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal 2018
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	7.862	2.181	1.183	11.226
Cumulatieve afschrijvingen	-5.144	-1.802	-879	-7.825
Boekwaarde per 1 januari	<u>2.718</u>	<u>379</u>	<u>304</u>	<u>3.401</u>
Afschrijvingen	-719	-379	-281	-1.379
Mutaties 2018	<u>-719</u>	<u>-379</u>	<u>-281</u>	<u>-1.379</u>
Aanschafwaarde	7.862	2.181	1.183	11.226
Cumulatieve afschrijvingen	-5.863	-2.181	-1.160	-9.204
Boekwaarde per 31 december	<u>1.999</u>	<u>-</u>	<u>23</u>	<u>2.022</u>

Afschrijvingspercentages:

Computers	20 %
Inventaris	20 %
Vervoermiddelen	20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Waarborg huisvesting	3.347	3.347
Nog te ontvangen subsidies Gemeente Rotterdam	-	3.230
Vooruitbetaalde bedragen	184	1.203
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>10</u>	<u>383</u>
	<u>3.541</u>	<u>8.163</u>
Liquide middelen		
Rekening courant bank	28.900	34.341
Deposito rekening	102.897	102.882
Kas	886	463
	<u>132.683</u>	<u>137.686</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

3.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Stand per 1 januari	40.000	40.000

De bestemmingsreserve is gevormd om de kosten te dekken welke optreden mocht het personeel van de Stichting door onvoorziene omstandigheden ontslagen worden.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	41.408	55.728
Bestemming resultaat boekjaar	-4.402	-14.320
Stand per 31 december	<u>37.006</u>	<u>41.408</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>-</u>	<u>848</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen accountantskosten	3.500	2.400
Waarborgsommen o/g	1.460	1.044
Overige schulden en overlopende passiva	3.272	5.550
Vooruitontvangen bijdrage Stichting Dock Charlois	22.308	-
Vooruitontvangen subsidies t.b.v. Citylab	20.700	40.000
Vooruitontvangen subsidies t.b.v. Fonds DBL	10.000	13.600
Vooruitontvangen subsidies t.b.v. Nieuwe Poort	-	4.400
	<u>61.240</u>	<u>66.994</u>

Evenals in 2017 zijn er in 2018 minder activiteiten uitgevoerd waardoor een deel van de subsidie (in overleg met betrokken partij) vooruitgeschoven wordt naar 2019.

3.5 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Brede Hilledijk 86a te Rotterdam. De huurverplichting bedraagt € 8.131,- per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 31 augustus 2019. De overeenkomst wordt iedere periode voortgezet voor een aansluitende periode van telkens 6 maanden. De opzegtermijn bedraagt tenminste 3 maanden.

Garantieplichtingen

Ten behoeve van een garantie ter nakoming van betalingsverplichtingen jegens Stichting Werkgeversinstituut is in 2008 een waarborgsom gestort voor een bedrag van € 3.347. De betalingsverplichting betreft het doorberekenen van de salariskosten inclusief uitvoeringskosten voor gedetacheerde medewerkers. In 2008 is de waarborgsom ten laste van het resultaat gebracht. Bij terugontvangst zal deze als eenmalige bate worden opgenomen.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen			
Baten uit aanbesteding	<u>290.000</u>	<u>290.000</u>	<u>270.750</u>

De stichting is per 1 januari 2018 een onderaannemerschap overeenkomst aangegaan met Stichting DOCK Rotterdam voor het leveren van prestaties ten behoeve van de opdracht Nieuw Rotterdams Welzijn in het gebied Charlois. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van twee jaar met een mogelijke verlenging van twee jaar (uiterlijk tot 31 december 2022).

Subsidiebat

Subsidiebat	<u>8.183</u>	<u>8.183</u>	<u>32.300</u>
-------------	--------------	--------------	---------------

In 2018 is door de Nieuwe Poort een bedrag ad € 8.183 ter beschikking gesteld voor het (deel) project 21-eeuwse vaardigheden voor de Rotterdamse jeugd. Dit project is in 2018 afgerond.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Giften en baten uit fondsenwerving			
Porticus	-	-	41.700
Citylab	23.700	46.000	50.000
Laurensfonds	-	-	20.000
Fonds DBL	13.600	8.000	20.000
Vooruitontvangen fondsen (naar balans)	-	-	-58.000
Overige giften en donaties	1.453	-	1.970
	<u>38.753</u>	<u>54.000</u>	<u>75.670</u>

In 2018 (evenals 2017) zijn er minder activiteiten uitgevoerd waardoor een deel van de in 2017 ontvangen subsidie (in overleg met betrokken partijen) vooruitgeschoven wordt naar 2019. Verwezen wordt naar de specificatie van de overige schulden en overlopende passiva.

Personeelskosten

Lonen en salarissen	268.190	255.530	324.480
Overige personeelskosten	1.591	600	2.983
	<u>269.781</u>	<u>256.130</u>	<u>327.463</u>

Lonen en salarissen

Inleen personeel Stichting WGI	266.061	249.730	322.953
Stagevergoedingen	2.129	5.800	1.527
	<u>268.190</u>	<u>255.530</u>	<u>324.480</u>

De post lonen en salarissen komen hoger uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door periodieke verhogingen die te laag begroot waren en de uitbetaling van een transitievergoeding.

Van de totale salariskosten wordt voor uitvoerende werkzaamheden 0,25 fte en voor kosten van ontwikkeling 0,10 fte toegerekend aan de Speel-o-Theek.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Vrijwilligersvergoedingen	525	600	456
Werkkostenregeling	505	-	1.708
Overige personeelskosten	561	-	819
	<u>1.591</u>	<u>600</u>	<u>2.983</u>
Afschrijvingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>1.379</u>	<u>-</u>	<u>1.543</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijving computers	719	-	820
Afschrijving inventaris	379	-	442
Vervoermiddelen	281	-	281
	<u>1.379</u>	<u>-</u>	<u>1.543</u>
In de begroting is geen rekening gehouden met afschrijvingen op de materiele vaste activa.			
Huisvestingskosten			
Huur onroerend goed	14.585	22.600	15.595
Gas, water en electra	3.588	-	3.927
Gemeentelijke heffingen en belastingen	2.159	-	3.959
Onderhoud onroerend goed	-	-	253
Bewakingskosten	699	-	433
Schoonmaakkosten	1.333	-	23
Overige huisvestingskosten	841	-	-
	<u>23.205</u>	<u>22.600</u>	<u>24.190</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Kantoorkosten			
Telecommunicatie	2.681	3.500	2.475
Kantoorbenodigdheden	1.749	5.800	1.390
Kosten automatisering	332	3.100	2.217
Drukwerk	394	-	592
Vakliteratuur	-	-	498
Portiekosten	134	2.490	79
	<u>5.290</u>	<u>14.890</u>	<u>7.251</u>

Er zijn in 2018 geen grote uitgaven voor kantoorinrichting gedaan. Hier was in de begroting wel rekening mee gehouden. De portiekosten liggen in 2018 fors lager dan begroot. Dit heeft te maken met het feit dat er steeds meer gebruik gemaakt wordt van het verzenden van correspondentie via email.

Organisatiekosten			
Opleidingskosten	4.628	2.000	3.077
Zakelijke verzekeringen	2.582	2.500	2.293
Public realtions en communicatie	4.862	3.500	1.902
Reis -en verblijfskosten	1.102	-	2.237
Accountantskosten	3.423	3.500	2.448
Materialen Speel-o-teek en leerondersteuning	239	-	298
Representatiekosten	3.372	-	2.241
Activiteitenkosten	13.383	35.500	11.579
Kantinekosten	303	-	356
Administratiekosten	7.137	6.400	4.968
Juridische kosten	50	-	50
Betalingsverschillen	-	-	-1
Overige algemene kosten	433	3.500	771
	<u>41.514</u>	<u>56.900</u>	<u>32.219</u>

Zoals eerder aangegeven zijn in 2018 vanuit subsidiegelden 2017 bepaalde nog te maken investeringen doorgeschoven, waardoor de activiteitenkosten beduidend lager zijn dan begroot. De kosten voor de nog niet gerealiseerde activiteiten worden, net als de verstrekte subsidies hiervoor, vooruitgeschoven naar 2019 (met toestemming van de subsidieverstrekker). In 2019 zal verder gewerkt worden aan de ontwikkeling van de Speel-o-Theek en de website www.leukleren010.nl.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente Rabobank Spaarrekening	<u>25</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
------------------------------	-----------	----------	----------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten en provisie	<u>194</u>	<u>-</u>	<u>374</u>
------------------------	------------	----------	------------

4.1 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

