

3. Jaarrekening

3.1. Balans

Balans per 31 december
(na resultaatbestemming)

Activa	2018		2017	
Materiële vaste activa (1)	€	2.105.386	€	1.682.663
Vlottende activa (2)				
Vorraden	€	54.190	€	56.385
Vorderingen	€	2.097.178	€	1.455.611
	€	2.151.368	€	1.511.996
Liquide middelen (3)	€	7.324.257	€	8.386.804
	€	<u>11.581.011</u>	€	<u>11.581.463</u>

Passiva	2018		2017	
Eigen vermogen (4)		€ 3.937.846		€ 4.172.156
Stichtingskapitaal	€ 21.853		€ 21.853	
Algemene reserves	€ 3.305.806		€ 3.497.143	
Bestemmingsreserves	€ 610.187		€ 653.160	
Egalisatiefondsen (5)		€ 463.964		€ 477.926
Voorzieningen (6)		€ 1.077.180		€ 1.319.168
Langlopende schulden		€ -		€ -
Kortlopende schulden (7)		€ 6.102.021		€ 5.612.212
		<u>€ 11.581.011</u>		<u>€ 11.581.463</u>

3.2. Exploitatierekening

Baten	Saldo 2018	Budget 2018	Saldo 2017
Subsidie structureel gemeenten	€ 25.720.274	€ 25.748.491	€ 24.091.925
Subsidie incidenteel gemeenten	€ 2.625.920	€ 2.659.981	€ 2.401.957
Opbrengsten andere organisaties	€ 1.530.205	€ 1.247.339	€ 1.310.046
Inkoopopdrachten gemeenten	€ 2.053.068	€ 2.053.747	€ 706.540
Overige opbrengsten	€ 2.908.292	€ 2.620.433	€ 2.660.015
Overlopende budgetten	€ -359.865	€ 862.850	€ -156.752
Buffet	€ 941.105	€ 859.000	€ 898.511
Activiteiten	€ 514.428	€ 291.461	€ 543.626
Doorbetalingen samenwerkingspartners	€ -1.485.266	€ -1.504.266	€ -155.311
	€ 34.448.161	€ 34.839.036	€ 32.300.557
Lasten			
Personeel	€ 24.531.475	€ 24.734.813	€ 23.085.503
Huisvesting	€ 5.431.997	€ 5.655.028	€ 4.920.085
Organisatie	€ 1.906.414	€ 2.063.687	€ 1.595.165
Buffet	€ 354.149	€ 319.500	€ 326.504
Activiteiten	€ 2.446.568	€ 2.618.284	€ 2.405.245
	€ 34.670.602	€ 35.391.312	€ 32.332.501
Financiële baten en lasten	€ -11.869	€ 4.000	€ -35.999
Resultaat	€ -234.310	€ -548.276	€ -67.944
Toevoeging aan bestemmingsreserves	€ -219.316		€ -360.583
Ottrekking aan bestemmingsreserves	€ 262.289		€ 353.630
Toevoeging aan bestemmingsfondsen			
Ottrekking aan bestemmingsfondsen			
Toevoeging algemene reserves	€ -191.337	€ -548.276	€ -74.897
Heusden		€ 233	
Boxtel		€ -14.646	
Waalwijk		€ -1.004	
Dordrecht		€ 82.440	
Rotterdam		€ -	
Loon op Zand		€ 4.777	
Goirle		€ 0	
Oisterwijk		€ -4.642	
Gilze en Rijen		€ 1.817	
Hilvarenbeek		€ -10.452	
Krimpen a/d IJssel		€ 15.162	
Dongen		€ -4.799	
Eindhoven		€ -0	
Baarle Nassau		€ -523	
Alphen Chaam		€ -34	
Overige opdrachten en intern		€ -244.527	
		€ -234.310	

Mutaties m.b.t. bestemmingsreserve en bestemmingsfondsen

Toevoegingen aan bestemmingsreserves	€	-219.316
Onttrekkingen aan bestemmingsreserves	€	262.289
Onttrekkingen aan bestemmingsfonds		
Toevoegingen - onttrekkingen aan algemene reserves	€	<u>-234.310</u>
	€	<u><u>-191.337</u></u>

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

2018

	Saldo
Bedrijfsresultaat	€ -234.310
Ontvangen rente	€ -3.567

Kasstroom uit operationele activiteiten

Aanpassingen voor

- afschrijvingen	€ 498.515	
- mutatie egalisatiefondsen	€ -13.962	
- mutatie voorzieningen	€ -241.988	
		€ 242.565

Veranderingen in vlottende middelen:

- voorraden	€ 2.195	
- vorderingen	€ -641.567	
- kortlopende schulden	€ 489.809	
		€ -149.563

Kasstroom uit bedrijfsoperaties

Ontvangen interest	€ 3.567	
Betaalde interest	€ -	
		€ 3.567

Totaal kasstroom uit operationele activiteiten

€ -141.308

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Fusies/verwervingen	€ -	
Investerings materiële vaste activa	€ -921.237	
Desinvesteringen materiële vaste activa		
aanschafwaarde	€ 1.821.622	
Desinvesteringen materiële vaste activa		
cum. afschrijvingen	€ -1.821.622	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		€ -921.237

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Opname langlopende schulden	€ -	
Aflossingen langlopende schulden	€ -	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		€ -

Netto kasstroom

€ -1.062.545

Mutatie liquide middelen

2018

Liquide middelen per 1 januari	€ 8.386.804
Liquide middelen per 31 december	€ 7.324.257
mutatie liquide middelen	€ 1.062.545

3.3. Toelichting algemeen

Rechtsvorm en voornaamste activiteiten

De Stichting stelt zich ten doel het stimuleren van vrijwillige inzet, het bevorderen van welzijn en het verrichten van zorg in het werkgebied van de Stichting. Alles in de ruimste zin van het woord.

ContourdeTwern is gevestigd in Nederland. Het adres van de statutaire zetel van de stichting is Spoorlaan 444 te Tilburg. De jaarrekening bevat de financiële informatie van een individueel rechtspersoon.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens Richtlijn 640 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Voor de uitvoering van de wet Normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling

Functionele valuta en presentatievaluta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in Euro's, de functionele valuta van de organisatie.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de exploitatierekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten debiteuren- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), crediteuren en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: debiteuren, overige vorderingen, geldmiddelen, crediteuren en overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaaarding worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de exploitatierekening, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de exploitatierekening.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en –terreinen, inventaris en apparatuur, andere vaste bedrijfsmiddelen en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Aankopen van geringe waarde worden direct ten laste van het resultaat gebracht, evenals aankopen die gefinancierd worden uit een kortlopend subsidiecontract.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten en egalisatie-reserves om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

Overheidssubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op grond en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd (in procenten):

- | | |
|----------------------------|----------|
| • Gebouwen | 8-10 |
| • Inventaris en apparatuur | 10-20-33 |
| • Vervoermiddelen | 20 |

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Ter zake van verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan gebouwen, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

De materiële vaste activa waarvan de stichting krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, wordt geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen

begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Vervreemding vaste activa

Voor verkoop beschikbare vaste activa worden gewaardeerd tegen de boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te bepalen voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief of een kasstroom genererende eenheid hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingsverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies, indien van toepassing, allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief of kasstroom genererende eenheid geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzondere waardeverminderingsverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingsverlies voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen inkoopprijs. Bij de waardering van de voorraden wordt rekening gehouden met de eventueel op balansdatum opgetreden waardeverminderingen.

Overige vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, met verwerking van waarde-wijzigingen in de exploitatierekening. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs worden in de jaarrekening gelijk gesteld aan de nominale waarde, aangezien deze niet significant afwijken. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen in relatie tot de duur van de openstaande posten.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd op de nominale waarde.

Bestemmingsreserves

Het bestuur heeft een deel van de bestemmingsreserves afgezonderd voor specifieke doelen. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting.

Egalisatiefondsen

Egalisatiefondsen hangen samen met het egaliseren van meerjarige investeringssubsidies en ontvangen fondsen geld dan wel specifiek hiervoor ontvangen subsidiegelden. De vrijval (op basis van de gehanteerde afschrijvingssystematiek) wordt verwerkt in de exploitatierekening.

Voorzieningen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen. Voor iedere voorziening is een financiële onderbouwing dan wel een bestedingsplan aanwezig.

Personele kosten

Een voorziening voor personele kosten wordt getroffen als op balansdatum een gerechtvaardigde verwachting is van uitstroom van personeel die hun oorzaak vinden in de bedrijfsvoering van de afgelopen periode. Deze uitstroom kan veroorzaakt worden door gewijzigd gemeentelijk beleid, als gevolg van klant(on)tevredenheid en als gevolg van (gebruikelijke) werkgeversrisico's. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie het opgenomen zijn in de personele voorziening gevolgen zal hebben.

Personeelsbeloningen / pensioenen

Stichting ContourdeTwern heeft voor haar werknemers pensioenregelingen getroffen die kwalificeren als een toegezegd-pensioenregeling. Voor deze toegezegd-pensioenregeling is géén pensioenverplichting opgenomen. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. Het bedrijfstakpensioenfonds is niet in staat om op economisch verantwoorde wijze haar activa (beleggingen) en passiva (pensioenvoorzieningen) toe te rekenen aan haar deelnemers. Zoals in deze situatie toegestaan door de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 271 Personeelsbeloningen, wordt de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als lasten worden verantwoord.

De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en actuariële resultaten zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds respectievelijk premies aan de verzekeringsmaatschappij. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. In geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds heeft Stichting ContourdeTwern geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

(Groot) onderhoud

Voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van groot onderhoud en de periode die telkens verloopt tussen de werkzaamheden van groot onderhoud. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten.

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

Verantwoording van baten

Subsidiebaten

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat CdeT zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van de door de entiteit gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de exploitatierekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de entiteit voor de kosten van een actief worden systematisch in de exploitatierekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Begroting

Naast de vergelijkende cijfers is de begroting opgenomen in de exploitatie en de toelichting hierop. Een analyse van de werkelijkheid versus de begroting is op hoofdlijnen. De algemene begroting wordt niet direct als sturingsmechanisme gebruikt. Hiertoe worden de individuele ingediende en toegekende offertes c.q. subsidieaanvragen gebruikt.

Opbrengsten andere organisaties

Opbrengsten van andere organisaties ter compensatie van door CdeT gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de exploitatierekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Dit betreft opbrengsten van opdrachtgevers die geen gemeente zijn.

Overige opbrengsten

Overige opbrengsten ter compensatie van door CdeT gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de exploitatierekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Dit betreft opbrengsten die buiten de reguliere exploitatie ontvangen zijn, zoals bijdragen fondsen en doorberekeningen aan huurders.

Overlopende budgetten

Wanneer sprake is van een meerjarige opbrengst worden de opbrengsten ter compensatie van door CdeT gemaakte kosten systematisch als opbrengst in de exploitatierekening van het betreffende jaar opgenomen als die waarin de kosten worden gemaakt.

Buffetopbrengsten

Buffetopbrengsten worden in de exploitatierekening opgenomen in de periode waarin de opbrengst wordt gemaakt. Buffet betreft opbrengsten bar en catering wijkcentra en multifunctionele accommodaties.

Activiteiten

Door CdeT worden, in het kader van welzijnswerk, activiteiten georganiseerd die in een aantal

gevallen opbrengsten genereren. Deze opbrengsten worden opgenomen in de exploitatierekening in de periode waarin de opbrengst wordt gemaakt.

Verantwoording van lasten

Personeelskosten

De beloningen van het personeel worden als last in de exploitatierekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Indien de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting.

Nederlandse pensioenregelingen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. CdeT hanteert de CAO Welzijn en Maatschappelijke dienstverlening. De pensioenen zijn ondergebracht bij pensioenfonds Zorg & Welzijn en het betreft een toegezegde pensioen regeling.

Huisvesting

Kosten van huisvesting worden in de exploitatierekening opgenomen in dezelfde periode als de kosten worden gemaakt. Huisvestingskosten betreffen kosten zoals opgenomen in de toelichting op de exploitatie.

Organisatie

Organisatiekosten worden in de exploitatierekening opgenomen in dezelfde periode als de kosten worden gemaakt. Organisatiekosten betreffen kosten zoals opgenomen in de toelichting op de exploitatie. Financiële lasten zijn opgenomen onder organisatiekosten omdat het hier uitsluitend om bankkosten gaat.

Buffet

De kosten voor buffet worden in de exploitatierekening opgenomen in dezelfde periode als de kosten worden gemaakt. Buffetkosten betreffen kosten zoals opgenomen in de toelichting op de exploitatie.

Activiteiten

Kosten van activiteiten worden in de exploitatierekening opgenomen in dezelfde periode als de kosten worden gemaakt. Activiteitenkosten betreffen materiaalkosten voor activiteiten, huren van ruimtes voor deze activiteiten en kosten die gemaakt worden door en voor vrijwilligers die hierbij betrokken zijn.

Belastingen

CdeT is belastingplichtig voor wat betreft loonbelasting. Ten aanzien van omzetbelasting is CdeT door de belastingdienst vrijgesteld van belastingplicht voor zover de activiteiten die de stichting ontplooit zijn aan te merken als activiteiten van sociaal-culturele aard. ContourdeTwern heeft op 15 september 2014 een Individueel Convenant Horizontaal Toezicht met de belastingdienst gesloten.

Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

3.4. Toelichting balans

Materiële vaste activa (1)

De materiële vaste activa hebben betrekking op de gehele organisatie. In de bijlagen zijn overzichten per gemeente – locatie(s) opgenomen.

	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Vervoermiddel en	Totaal
<i>Stand per 1 januari 2018</i>				
Aanschafwaarde	€ 1.916.992	€ 6.482.838	€ 227.464	€ 8.627.294
Cumulatieve afschrijvingen	€ 1.351.866	€ 5.409.268	€ 183.497	€ 6.944.631
Boekwaarde	€ 565.126	€ 1.073.570	€ 43.967	€ 1.682.663
<i>Mutaties</i>				
Invoeging overgenomen Stichting			€	-
Investerings	€ 209.430	€ 687.548	€ 24.260	€ 921.237
Desinvesterings	€ 237.385	€ 1.549.427	€ 34.810	€ 1.821.622
Afschrijvingen	€ 88.400	€ 387.709	€ 22.406	€ 498.515
Cum. Afschrijv. Desinvesterings	€ -237.385	€ -1.549.427	€ -34.810	€ -1.821.622
Saldo mutaties	€ 121.030	€ 299.839	€ 1.854	€ 422.722
<i>Stand per 31 december 2018</i>				
Aanschafwaarde	€ 1.889.037	€ 5.620.959	€ 216.913	€ 7.726.910
Cumulatieve afschrijvingen	€ 1.202.881	€ 4.247.550	€ 171.093	€ 5.621.524
Boekwaarde	€ 686.156	€ 1.373.409	€ 45.820	€ 2.105.386

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

Activa	Termijn
Verbouwingen/technische installaties	10 jaar
Machines	10 jaar
Meubilair inventaris	7 jaar
Beveiligingssysteem	8 jaar
Paneelgordijnen/lamellen	8 jaar
Koffiezetapparaat	8 jaar
Waterafzuiger/boiler	7 jaar
Vervoermiddelen	5 jaar
Software primair	5 jaar
Software algemeen (pc)	3 jaar
Pc's en randapparatuur	3 jaar
Servers, afhankelijk van type	3 tot 5 jaar
Foto- en videoapparatuur	3 jaar

Vorderingen en overlopende activa (2)

	2018	2017
Debiteuren	€ 1.096.043	€ 466.530
Voorziening debiteuren	€ -88.940	€ -25.130
	€ 1.007.103	€ 441.400

Eind 2018 is de stand van de debiteuren ruim € 600.000 hoger dan op 31 december 2017. Dit hogere bedrag is half februari nagenoeg geheel ontvangen. Ook de voorziening debiteuren (openstaande posten > 90 dagen) is hoger dan vorig jaar. De voorziening bestaat uit zo'n 300 verschillende bedragen, het zijn zowel bijdragen aan activiteiten als ook huurders van onze ruimte. Het grootste bedrag dat langer dan 90 dagen open staat is € 11.740.

Overige vorderingen

	2018	2017
Nog te ontvangen subsidies	€ 247.066	€ 232.887
Overige vorderingen	€ 843.009	€ 781.324
	<u>€ 1.090.075</u>	<u>€ 1.014.211</u>

De overige vorderingen hebben een looptijd van korter dan één jaar.

Bij de Overige vorderingen stonden in 2017 twee bankrekeningen van voormalig Stichting Modus opgenomen. De (formele) afwikkeling van de fusie met de bank is in april 2018 afgerond.

Liquide middelen (3)

	2018	2017
Bankrekeningen	€ 7.255.260	€ 8.340.663
Kassen	€ 68.043	€ 37.281
Kruisposten	€ 955	€ 8.860
Tussenrekeningen		
	<u>€ 7.324.257</u>	<u>€ 8.386.804</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting, met uitzondering van bankgaranties zoals vermeld onder 'niet in de balans opgenomen verplichtingen'. Kruisposten betreffen uitsluitend geldstromen binnen de stichting.

Eigen vermogen (4)

	Begin boekjaar	invoeging stichtingen / interne over- boekingen	Resultaat	Einde boekjaar
Stichtingskapitaal	€ 21.853			€ 21.853
Algemene reserve Baarle Nassau	€ 10.298	€	-523	€ 9.775
Algemene reserve Alphen & Chaam	€ 3.355	€	-34	€ 3.321
Algemene reserve Tilburg	€ 1.595.115	€	-23.874	€ 1.571.241
Algemene reserve Waalwijk	€ 45.107	€	-1.004	€ 44.103
Algemene reserve Oisterwijk	€ 170.930	€	-4.642	€ 166.288
Algemene reserve Goirle	€ 19.812	€	-	€ 19.812
Algemene reserve Dordrecht	€ 101.145	€	82.440	€ 183.585
Algemene reserve Loon op Zand	€ 66.232	€	4.777	€ 71.009
Algemene reserve Heusden	€ 29.040	€	233	€ 29.273
Algemene reserve Boxtel	€ 81.739	€	-11.375	€ 70.363
Algemene reserve Rotterdam	€ -	€	-	€ -
Algemene reserve Eindhoven	€ -4	€	-	€ -4
Algemene reserve overig	€ 1.379.965	€	-239.061	€ 1.140.904
Algeme reserve Krimpen a/d IJssel	€ 6.986	€	15.162	€ 22.148
Algemene reserve Gilze en Rijen	€ 1.945	€	1.817	€ 3.762
Algemene reserve Haaren	€ -	€	-	€ -
Algemene reserve Hilvarenbeek	€ -14.906	€	-10.452	€ -25.358
Algemene reserve Dongen	€ 385	€	-4.799	€ -4.414
Bestemmingsreserves	€ 653.160	€	-42.973	€ 610.187
	<u>€ 4.172.156</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -234.310</u>	<u>€ 3.937.846</u>

Per 1 januari 2018 heeft een wijziging in de financiële relatie met de gemeenten Dongen en Goirle plaatsgevonden. Tot en met 2017 is sprake van een subsidierelatie, vanaf 2018 is dit een inkooprelatie. Voor zover er nog incidentele subsidies verstrekt worden dan wel nog of doorlopen uit voorgaande jaren zullen er nog mutaties in de Algemene Reserves plaatsvinden.

Eigen vermogen 2017 specificatie

		Begin boekjaar	invoeging stichtingen / interne over- boekingen	Resultaat	Einde boekjaar
Stichtingskapitaal	€	21.853		€	21.853
Algemene reserve Baarle Nassau	€	10.143	€ 155	€	10.298
Algemene reserve Alphen & Chaam	€	2.181	€ 1.174	€	3.355
Algemene reserve Tilburg	€	1.409.776	€ 185.339	€	1.586.530
Algemene reserve Waalwijk	€	45.107	€ -	€	45.107
Algemene reserve Oisterwijk	€	170.952	€ -22	€	170.930
Algemene reserve Goirle	€	19.824	€ -12	€	19.812
Algemene reserve Dordrecht	€	101.145	€ -	€	101.145
Algemene reserve Loon op Zand	€	66.232	€ -	€	66.232
Algemene reserve Heusden	€	-1.252	€ 35.498	€ -5.207	€ 29.039
Algemene reserve Boxtel	€	79.669	€ 2.070	€	81.738
Algemene reserve Rotterdam	€	-	€ -	€	-
Algemene reserve Eindhoven	€	-	€ -4	€	-4
Algemene reserve overig	€	1.673.058	€ -293.093	€	1.388.551
Algeme reserve Krimpen a/d IJssel	€	-3.782	€ 10.768	€	6.986
Algemene reserve Gilze en Rijen	€	2.506	€ -561	€	1.945
Algemene reserve Haaren	€	-	€ -	€	-
Algemene reserve Hilvarenbeek	€	-10.728	€ -4.178	€	-14.906
Algemene reserve Dongen	€	-28.289	€ 28.674	€	385
Bestemmingsreserves	€	646.207	€ 6.953	€	653.160
	€	4.204.602	€ 35.498	€ -67.944	€ 4.172.156

Stichtingskapitaal

Het stichtingskapitaal bestaat uit gestort kapitaal.

Algemene reserve

De algemene reserve van een gemeente is niet aan te merken als vrij besteedbaar vermogen. Deze dient als buffer voor het in de toekomst opvangen van financiële tegenvallers en zal in voorkomende gevallen worden aangewend om de continuïteit in de uitvoering van de stichtingstaken te waarborgen. Per individuele gemeente gelden de subsidieverordeningen.

Terminologie

In een aantal subsidieverordeningen wordt gesproken over mogelijke vorming van egaliseringsreserve(s) voor het verschil tussen de vastgestelde subsidie en de werkelijke kosten van de activiteiten waarvoor de subsidie wordt verleend. Het Besluit Modellen Jaarrekening hanteert hier de term 'algemene reserve' voor. ContourdeTwern sluit in deze jaarrekening aan bij de terminologie van dit Besluit.

Bestemmingsreserve

	Begin boekjaar	Onttrekking	Toevoeging	Einde boekjaar
Automatisering Boxtel	€ 30.472	€ 3.271		€ 27.201
Tilburg, wijk- en buurtwerk/beheer	€ 212.665	€ 34.236		€ 178.429
Algemeen, jc a16 Gilze-Rijen	€ 6.849			€ 6.849
Algemeen, Switch	€ 15.000			€ 15.000
Algemeen, innovatie	€ 350.000	€ 207.166	€ 207.166	€ 350.000
Algemeen, AWSW	€ 38.175	€ 17.616	€ 12.150	€ 32.709
	€ 653.160	€ 262.289	€ 219.316	€ 610.187

Boxtel, bestemmingsreserve automatisering

De bestemmingsreserve automatisering wordt met ingang van 2015 ingezet, omdat in goed overleg met de gemeente Boxtel de ICT-infrastructuur voor ContourdeTwern in het pand St. Ursula anders is vormgegeven.

Tilburg, bestemmingsreserve Wijk & Buurtwerk/beheer

Bij de vaststelling van de subsidie 2005 (d.d. 16 november 2006) heeft de gemeente Tilburg gevraagd om de overschotten en tekorten, behaald op de exploitatie van de wijkcentra, toe te voegen of te onttrekken aan een bestemmingsreserve. Zodat in de toekomst deze middelen ten goede komen aan de wijk. In 2018 wordt het gerealiseerde tekort van het ANWB project Automaatje in overleg met de gemeente Tilburg ten laste van de bestemmingsreserve gebracht.

Algemeen, bestemmingsreserve innovatie

De Bestemmingsreserve Innovatie is ingezet conform haar bestemming. ContourdeTwern hecht aan innovatie en ontwikkeling van het werk, het is een voortdurend proces. In 2018 zijn er nieuwe initiatieven en extra impulsen in ons werkgebied mee gefinancierd, op het gebied van R-Newt Kids, Statushouders, onderkoepeling en vrijwilligersbeleid, waarbij ook de rol en de positie van de Vrijwilligersadviesraad een rol speelt. Daarnaast heeft de reserve gefungeerd als 'garantstelling' voor verschillende projecten.

Voor het nieuwe kalenderjaar is de reserve opnieuw vastgesteld op € 350.000. De hoogte van de reserve is gebaseerd op een inschatting van benodigde middelen. Niet alleen zullen beleidsactiviteiten vanuit deze reserve gefinancierd worden. Veel innovatieve onderwerpen krijgen pas gestalte door er praktisch vorm aan te geven. De inzet vanuit deze middelen wordt bepaald door de directie op basis van huidige ontwikkelingen en ontwikkelingen die zich in de komende periode zullen voordoen. De inzet komt ten goede aan het werk in het gehele werkgebied.

Algemeen, bestemmingsreserve Academische Werkplaats Sociaal Werk

Deze bestemmingsreserve is ter ondersteuning en financiering van de Academische Werkplaats Sociaal Werk. Dit is gelieerd aan het departement Tranzo aan Tilburg School of Social and Behavioral Sciences.

Algemeen, bestemmingsreserve Switch

In 2016 heeft ContourdeTwern 2 medewerkers van de voormalige Stichting Switch een plek gegeven binnen haar organisatie. Vanuit deze stichting is een bedrag aan CdeT toegezegd als financiële zekerheid. Deze medewerkers moeten routine opbouwen om jaarlijks via acquisitie voldoende financiering te verwerven voor de dekking van de exploitatiekosten. Op deze wijze is ruimte voor ondernemerschap binnen de organisatie gecreeerd. Om het bedrijfsrisico af te dekken is een bestemmingsreserve opgebouwd vanuit de financiële middelen die de inmiddels opgeheven stichting heeft overgeheveld.

Algemeen, bestemmingsreserve Jongerencentrum A16

Op 1 januari 2016 is Stichting Jongerenwerk Gilze en Rijen formeel ontbonden. In haar brief van 16 december 2015 aan het College van B&W is aangegeven dat de Stichting het batig saldo over zal dragen aan ContourdeTwern, dit in overeenstemming met de doelstelling van hun statuten (art. 13 lid 6). In 2018 zijn er geen mutaties geweest.

Egalisatiefondsen (5)

	Begin boekjaar	Ontvangsten/ overboekingen	Vrijval/ afschrijving	Einde boekjaar
Gebouwen	€ 261.823	€ 88.066	€ 38.920	€ 310.969
Inventaris	€ 150.753	€ 9.569	€ 44.011	€ 116.311
Apparatuur	€ 30.310		€ 10.310	€ 20.000
Vervoersmiddelen	€ 35.040		€ 18.356	€ 16.684
	€ 477.926	€ 97.635	€ 111.597	€ 463.964

Egalisatiefondsen hangen samen met het egaliseren van meerjarige subsidies en ontvangen fondsen. De vrijval van deze fondsen wordt verwerkt in de exploitatierekening en is gebaseerd op de gehanteerde afschrijvingssystematiek van de bijbehorende investeringen. Op deze wijze zijn ze kostenneutraal binnen de exploitatie.

Voorzieningen (6)

Algemeen

In totaal bedragen de voorzieningen op 31 december 2018 € 1.077.180. Er is onderscheid gemaakt tussen voorzieningen van en voor de gehele organisatie en voorzieningen die betrekking hebben op verschillende gemeenten.

	Begin boekjaar	Dotaties	Bestedingen	Vrijval	Einde boekjaar
Voorzieningen van en voor gehele organisatie	€ 510.120	€ 236.047	€ 132.802	€ 377.318	€ 236.047
Voorzieningen per gemeente	€ 809.048	€ 104.556	€ 28.435	€ 44.036	€ 841.133
	€ 1.319.168	€ 340.604	€ 161.237	€ 421.354	€ 1.077.180

Voorzieningen van en voor de gehele organisatie

	Begin boekjaar	Dotaties	Bestedingen	Vrijval	Einde boekjaar
Personele kosten	€ 510.120	€ 236.047	€ 132.802	€ 377.318	€ 236.047
	€ 510.120	€ 236.047	€ 132.802	€ 377.318	€ 236.047

Voorziening personele kosten

De maatschappelijke ontwikkelingen blijven snel gaan. Voor medewerkers van ContourdeTwern betekent dit dat zij zich moeten blijven ontwikkelen en aansluiten bij de maatschappij en haar burgers. Dit krijgt vorm door onder andere het zogeheten Present Werken. Voor de meesten is dat een natuurlijk proces. Voor een beperkt aantal medewerkers kosten de veranderingen meer moeite. Het kwaliteitsniveau dat aan onze medewerkers wordt gevraagd neemt toe. Om die reden maar ook vanwege de gebruikelijke werkgeversrisico's is ook dit jaar een personele voorziening gevormd, die ultimo december gewetensvol per individuele situatie is berekend en vastgesteld.

Het betreft financiële verplichtingen op personeelsgebied in de nabije toekomst, die hun oorzaak vinden in de bedrijfsvoering van de afgelopen periode. Rekening houdend met de privacy

gevoeligheid van deze informatie zal ContourdeTwern (indien gewenst) aan de gemeenten een strikt vertrouwelijke toelichting verzorgen op deze voorziening. De vrijval en dotaties aan deze voorziening hebben betrekking op personele kosten en zijn als zodanig geadministreerd bij de personele kosten (16), bij het onderdeel 'overige personele kosten'. De voorzieningen hebben voor een bedrag van € 0 een looptijd van langer dan 1 jaar. De waarderingsgrondslag is conform de nominale waarde.

Voorzieningen per gemeente

	Begin				Einde	
	boekjaar	Dotaties	Bestedingen	Vrijval	boekjaar	
Totalen per gemeente	€ 1.319.168	€ 340.604	€ 161.237	€ 421.354	€ 1.077.180	

De voorzieningen per gemeente betreffen voornamelijk geplande onderhoudswerkzaamheden, schilderwerk, verbouwingen en geplande vervanging van inventaris en hebben gemiddeld een looptijd van ca. 5 jaar. Gewaardeerd volgens nominale waarde. Onder de voorzieningen gemeente betreft onder andere een bedrag van € 249.647 inzake binnenschilderwerk gemeente Tilburg en een voorziening van € 219.472 inzake vloer gemeente Tilburg.

Op basis van onderhoudsplannen en offertes komen voorzieningen tot stand. De looptijd per voorziening is wisselend en wordt bijgesteld op grond van de feitelijke situatie. Voor de specificatie per gemeente en onderdeel verwijzen we naar bijlage Q.

Kortlopende schulden en overlopende passiva (7)

	2018		2017	
Crediteuren	€ 1.028.576	€ 705.650		
	€ 1.028.576	€ 705.650		

De post crediteuren was eind 2017 relatief aan de lage kant waardoor de schuld eind 2018 hoog lijkt. Hij is echter in lijn met voorgaande jaren. Er zijn geen bijzonderheden geconstateerd.

Overige schulden

	2018		2017	
Belastingen en premies soc. Verz.	€ 1.297.921	€ 1.176.650		
Personele kosten	€ 1.660.055	€ 1.556.367		
Transitoria schulden	€ 1.183.942	€ 1.093.978		
Transitoria subsidies	€ 461.666	€ 520.671		
Transitoria ontvangen opbrengsten andere organisaties	€ 276.401	€ 317.038		
Terugbetalingsverpl subsidies	€ 191.075	€ 239.430		
Waarborgsommen huur	€ 2.384	€ 2.429		
	€ 5.073.445	€ 4.906.562		

De post belastingen en premies sociale verzekeringen bestaat uit nog te betalen loonheffing, premies Stg. Pensioenfonds Zorg en Welzijn en UWV. Ook is hierin de BTW schuld van € 14.376 einde boekjaar opgenomen. De personele kosten bestaan uit te betalen lonen, het opgebouwde loopbaanbudget en de reservering van de nog te betalen vakantiedagen. Deze laatste reservering is toegenomen met € 10.000. Het opgebouwde loopbaanbudget is toegenomen met € 88.000. Het loopbaanbedrag kent een maximale opbouwtermijn van 36 maanden en is gestart op 1 juli 2015. De FCB (het arbeidsmarktfonds voor de branches Sociaal Werk, Jeugdzorg en Kinderopvang) geeft aan dat er twee opties zijn toegestaan om met de opgebouwde bedragen om te gaan. De oude manier is die waarbij na 36 maanden de oudste opbouw vervalt indien deze niet is gebruikt. De

nieuwe manier is die waarbij het saldo op 1 januari 2017 eenmalig mag blijven staan tot 1 januari 2020. De organisatie die onze salarissen verwerkt (AAG) ondersteunt alleen de tweede optie.

De posten transitoria subsidies en (vooruit) ontvangen opbrengsten andere organisaties laten geen bijzonderheden zien. Niet alle opdrachten beginnen precies op het geoffreerde tijdstip doordat werving en selectie van medewerkers soms extra tijd vraagt. Hierdoor verschuift de uitvoeringsperiode en worden (in voorkomende gevallen) de afspraken met de opdrachtgevers daarop afgestemd. Bovendien kennen niet alle opdrachten een looptijd gelijk aan een kalenderjaar, maar lopen opdrachten soms door in het volgend kalenderjaar.

Terugbetalingsverplichtingen 2018

Gemeente Tilburg

Sociaal werk-Deskundigheidsbevordering vrijwilligers	€	16.695
Beheer WSW medewerkers	€	5.473
Taalnetwerk	€	17.498
Vaststelling subsidie 2018 (in januari 2019 terugbetaald)	€	16.853
	€	56.519

Gemeente Waalwijk

Implementatie we helpen	€	464
-------------------------	----------	------------

Gemeente Loon op Zand

Combinatiefunctionaris (beweeg je fit)	€	845
---	----------	------------

Gemeente Dongen

Pilot Fix up your life	€	6.534
------------------------	----------	--------------

Gemeente Halderberge

Mantelzorgondersteuning	€	40.100
-------------------------	----------	---------------

Gemeente Hilvarenbeek

Jongerenwerk	€	1.492
Sport en cultuurcoach	€	1.225
Eenzaamheidsbestrijding	€	1.674
Dorpsnetwerk	€	3.137
Samenzorgteam	€	1.456
Stichting Leergeld	€	17.500
	€	26.484

Gemeente Baarle Nassau

Jongerenwerk	€	268
--------------	----------	------------

Gemeente Alphen & Chaam

Jongerenwerk	€	71
--------------	----------	-----------

Gemeente Gilze & Rijen

Jongerenwerk	€	223
Sociaal werk en Coaching en Training	€	2.572
Plusaanpak overlast gevende jeugd	€	12.174
	€	14.970

Gemeente Boxtel

Buurtbemiddeling	€	1.012
------------------	----------	--------------

Gemeente Haaren

Pilot dagbestedingactiviteiten

€	39.387
---	--------

Gemeente Goirle

Taalcoaches

€	96
---	----

Buurtbemiddeling

€	893
---	-----

€	989
---	-----

Gemeente Krimpen

Welzijndiensten

€	134
---	-----

Tegemoetkoming VOG

€	3.299
---	-------

€	3.433
---	-------

Totaal

€	191.075
---	---------

Algemeen

De organisatie zet geen afgeleide financiële instrumenten in.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is nihil aangezien er geen sprake is van uitgaande of opgenomen leningen.

Liquiditeitsrisico

De liquiditeitsrisico's worden (gezien de op balansdatum beschikbare liquiditeitspositie en gezien de verlenging van subsidiecontracten over 2019) voor een looptijd van 12 maanden na jaarrekening datum beperkt geacht. Er wordt geen gebruik gemaakt van afgeleide financiële instrumenten en derivaten.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De huurovereenkomsten van ContourdeTwern hebben een meerjarige verplichting van € 3.674.275.

Verplichtingen met betrekking tot de huurovereenkomsten zijn voor € 77.409 korter dan 1 jaar, voor € 2.518.056 betreft het een looptijd tussen de 1 en 5 jaar. De verplichtingen langer dan 5 jaar bedragen € 1.078.810.

Bank-

instelling	Garantiesoort	Bedrag	Toelichting
ING	Huurgarantie	€ 6.843	Betreft pand Don Sartstraat Tilburg
ING	Huurgarantie	€ 10.000	Betreft pand Kruisvaardersstraat Tilburg
ING	Huurgarantie	€ 3.750	Betreft kantoorruimte, Vest 181, Dordrecht
Rabobank	Huurgarantie	€ 48.371	Betreft pand Spoorlaan Tilburg

3.5. Toelichting op de exploitatie 2018

Baten

Subsidie structureel gemeenten (8)

	2018		Begroting		2017
Structureel gemeente Tilburg	€	17.535.104	€	17.535.101	€ 16.510.049
Structureel gemeente Waalwijk	€	1.076.644	€	1.076.644	€ 1.057.634
Structureel gemeente Oisterwijk	€	528.671	€	528.671	€ 448.880
Structureel gemeente Goirle					€ 367.636
Structureel gemeente Dordrecht	€	1.006.509	€	1.006.509	€ 955.750
Structureel gemeente Loon op Zand	€	448.980	€	448.980	€ 460.370
Structureel gemeente Heusden	€	3.060.000	€	3.060.000	€ 1.629.895
Structureel gemeente Boxtel	€	1.143.502	€	1.171.722	€ 1.292.755
Structureel gemeente Krimpen a/d IJssel	€	385.740	€	385.740	€ 381.921
Structureel gemeente Dongen					€ 470.324
Structureel gemeente Hilvarenbeek	€	213.778	€	213.778	€ 226.588
Structureel gemeente Gilze-Rijen	€	289.680	€	289.680	€ 259.512
Structureel gemeente Baarle-Nassaau	€	31.666	€	31.666	€ 23.052
Structureel gemeente Alphen-Chaam					€ 7.559
	€	25.720.274	€	25.748.491	€ 24.091.925

Subsidieafrekeningen

ContourdeTwern ontvangt jaarlijks een veelheid aan subsidietoezeggingen en -beschikkingen van de gemeenten waarin zij haar werkzaamheden verricht. Vanwege de veelheid van beschikkingen worden niet alle beschikkingen (en vaststellingen) individueel vermeld. Voor de subsidievoorwaarden verwijzen wij naar vigerende subsidieverordening van de desbetreffende gemeente.

De stand van zaken met betrekking tot de vaststelling van de structurele subsidies van voorgaande jaren is op de balansdatum als volgt:

1. De gemeente Tilburg heeft de subsidies over 2017 vastgesteld in haar brief van 20 december 2018.
2. De gemeente Waalwijk heeft de subsidie van 2017 vastgesteld in haar brief van 9 juli 2018..
3. De gemeente Oisterwijk heeft de subsidie van 2017 vastgesteld in de brief van 16 juli 2018.
4. De gemeente Goirle heeft de subsidie 2017 vastgesteld in haar brief van 20 juli 2018.
5. De gemeente Dordrecht heeft de subsidies van 2017 vastgesteld in haar brief van 24 juli 2018.
6. De gemeente Heusden heeft de subsidie van 2017 nog niet vastgesteld.
7. De gemeente Boxtel heeft de subsidie van 2017 vastgesteld in haar brief van 10 juli 2018
8. De gemeente Loon op Zand heeft de subsidie van 2015, 2016 en 2017 vastgesteld in haar brief van 3 juli 2018.
9. De gemeente Gilze en Rijen heeft de subsidie van 2016 vastgesteld in haar brief van 22 maart 2018. 2017 is nog niet vastgesteld.
10. e gemeente Hilvarenbeek heeft de subsidies van 2016 vastgesteld in haar brief van 19 maart 2018. De subsidie van 2017 is vastgesteld in de brief van 11 december 2018.
11. De gemeente Krimpen aan den IJssel heeft de subsidie van 2017 vastgesteld in de brief van 20 juli 2018.
12. Met de gemeente Haaren heeft ContourdeTwern een inkooprelatie, er vindt geen afrekening plaats.
13. De gemeente Alphen Chaam heeft de subsidie van 2017 vastgesteld in haar brief van 14 mei 2018.
14. De gemeente Baarle Nassau heeft de subsidie van 2017 vastgesteld in haar brief van 14 mei 2018.
15. De gemeente Dongen heeft de subsidie van 2017 nog niet vastgesteld. Vanaf 2018 is er sprake van een inkooprelatie.

16. De gemeente Eindhoven heeft de subsidie van 2017 vastgesteld in haar brief van 18 juli 2018.
17. Met de gemeente Halderberge heeft ContourdeTwern een inkooprelatie, er vindt geen afrekening plaats.

Voor punt 9 is de situatie ongewijzigd op moment van vaststellen van de jaarrekening.

Subsidie incidenteel gemeenten (9)

		2018	Begroting	2017
Incidenteel gemeente Tilburg	€	1.388.379	€ 1.386.879	€ 944.435
Incidenteel gemeente Waalwijk	€	1.346	€ 150	€ 180.001
Incidenteel gemeente Oisterwijk	€	72.428	€ 72.428	€ 69.940
Incidenteel gemeente Goirle	€	21.635	€ 21.635	€ 233.576
Incidenteel gemeente Dordrecht	€	367.535	€ 367.535	
Incidenteel gemeente Loon op Zand	€	59.477	€ 59.477	€ 69.025
Incidenteel gemeente Heusden	€	19.212	€ 18.547	€ 314.570
Incidenteel gemeente Boxtel	€	237.724	€ 270.842	€ 90.694
Incidenteel gemeente Krimpen a/d IJssel	€	91.565	€ 91.566	€ 94.914
Incidenteel gemeente Dongen	€	80.880	€ 80.880	€ 60.604
Incidenteel gemeente Hilvarenbeek	€	98.250	€ 74.720	€ 70.956
Incidenteel gemeente Gilze-Rijen	€	78.660	€ 106.493	€ 216.743
Incidenteel gemeente Baarle-Nassau	€	48.000	€ 48.000	€ 5.000
Incidenteel gemeente Alphen-Chaam	€	20.029	€ 20.029	€ 5.000
Incidenteel gemeente eindhoven	€	40.800	€ 40.800	€ 46.500
	€	2.625.920	€ 2.659.981	€ 2.401.957

De realisatie is bijna gelijk aan de begroting en ruim € 220.000 groter dan in 2017. CdeT heeft veel verschillende incidentele subsidieopdrachten die jaarlijks inhoudelijk aangepast worden aan de veranderingen die onze opdrachtgevers aan ons vragen. Hierdoor fluctueren niet alleen het aantal incidentele subsidies maar ook de beschikbare financiële middelen. In 2018 zijn er 34 nieuwe dan wel anders geformuleerde incidentele subsidieopdrachten op een volume van ruim 70 opdrachten. De toename van de incidentele subsidies in Tilburg komt door de Taalhuizen (€ 211.000), het Taalnetwerk (€ 136.000) en Chefs level 3 (€ 85.000). In Dordrecht betreft het vier incidentele opdrachten, waarvan Buurtwerk Centrum (€ 245.000) en de Onafhankelijke Clientondersteuning fase 2 (€ 111.000) de grootste zijn.

Daar waar aan de orde (voor wat betreft het tijdstip, de verplichting vanuit de subsidieverordeningen dan wel vanuit een beschikking) zijn afrekeningen ingediend van hierboven opgenomen incidentele subsidies.

Overige opdrachten

		2018	Begroting	2017
Opbrengsten andere organisaties (10)	€	1.530.205	€ 1.247.339	€ 1.310.046
Inkoopopdrachten (11)	€	2.053.068	€ 2.053.747	€ 706.540
Doorbetaling samenwerkingspartners	€	-1.485.266	€ -1.504.266	€ -155.311
	€	2.098.008	€ 1.796.820	€ 1.861.274

Onder opbrengsten van andere organisaties worden opdrachten van niet-gemeenten gerubriceerd, zoals van woningbouwcorporaties en buurt- en wijkorganisaties. Het niveau van deze opdrachten is licht gestegen ten opzichte van vorig jaar. De inkoopopdrachten zijn toegenomen, onder andere doordat de gemeente Goirle en Dongen haar opdracht aan CdeT in de vorm van een inkoopopdracht heeft verstrekt.

CdeT heeft steeds meer samenwerkingsverbanden die naast de belangrijke inhoudelijke component

ook een financiële samenwerking omvat. CdeT is soms penvoerder en uit hoofde daarvan wordt (subsidie)geld aan ons overgemaakt. CdeT betaalt daar dan op basis van gemaakte afspraken de benodigde financiële middelen door aan andere rechtspersonen. Er is voor gekozen om deze doorbetalingen inzichtelijk te maken.

Overige opbrengsten (12)

	2018	Begroting	2017
Huur	€ 1.199.146	€ 1.143.000	€ 1.176.437
Overige opbrengsten	€ 1.709.146	€ 1.477.433	€ 1.483.579
	<u>€ 2.908.292</u>	<u>€ 2.620.433</u>	<u>€ 2.660.015</u>

De realisatie van deze totale opbrengstengroep ligt boven de begroting en de realisatie van 2017. Vooral in Tilburg zijn de huuropbrengsten hoger dan vorig jaar. De inspanningen om de wijkcentra bruisend te maken levert een positieve bijdrage aan de jaarcijfers. De overige opbrengsten zijn ook eveneens hoger dan begroot en hoger dan in 2017. Deze toename is zichtbaar bij veel opdrachten en gemeenten.

Overlopende budgetten (13)

	2018	Begroting	2017
Overlopende subsidies naar volgend jaar	€ -391.176	€	-326.634
Overlopende subsidies van vorig jaar	€ 333.886	€ 338.888	€ 422.993
Overlopende opbrengsten naar volgend jr	€ -755.871	€	-525.114
Overlopende opbrengsten van vorig jaar	€ 525.114	€ 523.962	€ 516.234
Terugbetalingsverplichting subsidie	€ -71.818	€	-244.230
	<u>€ -359.865</u>	<u>€ 862.850</u>	<u>€ -156.752</u>

De overlopende budgetten bestaan uit subsidiegelden en opbrengsten van niet-gemeenten. Niet alle opdrachten hebben een looptijd die gelijk is aan een kalenderjaar. Nog te besteden financiële middelen of de eventueel voorgefinancierde kosten worden meegenomen naar het volgende kalenderjaar. Deze 'overlopende' budgetten naar het volgende kalenderjaar worden op de balansdatum bepaald, vaak in overleg met de opdrachtgevers. Ze zijn daarom niet of nauwelijks te begroten, wat in de cijfers terug te zien is.

Buffet (14)

	2018	Begroting	2017
Opbrengsten buffet	€ 941.105	€ 859.000	€ 898.511
	<u>€ 941.105</u>	<u>€ 859.000</u>	<u>€ 898.511</u>

De buffetopbrengsten in de locaties in Tilburg nemen toe ten opzichte van vorig jaar, zo ook de locaties in Heusden. Het beheer van locatie De Korf is weer terug bij CdeT en de Mand heeft een goed jaar gehad. De locaties in Waalwijk en Dongen hebben een omzet op eenzelfde niveau als vorig jaar. De buffetopbrengsten in Boxtel zijn komen te vervallen, het jongerencentrum B-Town wordt in 2018 niet meer door CdeT geëxploiteerd.

Activiteiten (15)

	2018	Begroting	2017
Opbrengsten activiteiten	€ 514.428	€ 291.461	€ 543.626
	<u>€ 514.428</u>	<u>€ 291.461</u>	<u>€ 543.626</u>

De opbrengsten van activiteiten zijn laag of soms niet begroot. De begrotingssystematiek gaat in veel opdrachten uit van een saldobedrag (activiteitenkosten minus –opbrengsten). De opbrengsten worden gegenereerd in ongeveer 100 verschillende (subsidie)opdrachten. Er zijn geen bijzonderheden.

Lasten

Personeel (16)

	2018		Begroting		2017
Loonkosten	€	16.406.651	€	16.894.572	€ 15.401.110
Loonkosten derden	€	2.540.143	€	2.437.074	€ 2.133.375
Overige loonkosten	€	826.665	€	161.167	€ 770.837
Doorberekende personele kosten	€	-9.428	€	-5.000	€ -19.553
Overige personele kosten	€	532.196	€	947.000	€ 891.058
Pensioenpremies	€	1.485.417	€	1.500.000	€ 1.408.463
Sociale lasten	€	2.749.831	€	2.800.000	€ 2.500.213
	€	24.531.475	€	24.734.813	€ 23.085.503

Op 31 december 2018 bedroeg het aantal fte 353,48. Op 31 december 2017 was dit 326,47. Het gemiddeld aantal fte's in 2018 bedraagt dan 340,03.

De overige loonkosten hebben o.a. betrekking op reis- en verblijfskosten, kosten van woon- en werkverkeer en werkplek gerelateerde kosten die via de salarisadministratie worden verwerkt. De overige personele kosten hangen samen met Arbozaken, salarisverwerking, deskundigheidsbevordering en werving en selectie. Ook is de mutatie van de personele voorziening hierin opgenomen.

Huisvesting (17)

	2018		Begroting		2017
Huur	€	3.079.608	€	3.038.579	€ 2.714.841
Afschrijvingen	€	498.515	€	503.899	€ 436.676
Dotaties voorzieningen	€	104.555	€	111.750	€ 112.415
Dotatie egalisatiefondsen	€	-	€	-	€ 9.378
Vrijval egalisatierekeningen	€	-111.597	€	-115.512	€ -118.417
Vrijval voorzieningen	€	-5.653	€	-5.630	€ -5.653
Overige huisvestingskosten	€	1.866.569	€	2.121.942	€ 1.770.846
	€	5.431.997	€	5.655.028	€ 4.920.085

De totale huisvestingslasten zijn € 209.000 lager dan begroot, maar hoger dan vorig jaar. Deze toename komt door de huurlasten in Tilburg.

De gemeente Tilburg heeft haar huurprijsmethodiek voor maatschappelijk vastgoed gewijzigd. Deze wijziging in methodiek heeft ook een consequenties voor de hoogte van de huren van de wijk- en buurtcentra en MultiFunctionele Accommodaties (MFA's) in Tilburg. De nieuwe huurprijzen zijn op 1 januari ingegaan en de subsidie is hierop aangepast.

Organisatie (18)

	2018		Begroting		2017
Accountant, advies, assurantien	€	110.856	€	116.850	€ 115.394
Automatisering	€	625.838	€	808.939	€ 526.840
Kantoorkosten	€	483.416	€	417.265	€ 435.066
Overige organisatiekosten	€	686.304	€	720.633	€ 517.865
	€	1.906.414	€	2.063.687	€ 1.595.165

De kosten van automatisering zijn lager dan begroot maar hoger dan in 2017. Het project Maak IT Simpel (MITS) is in 2018 gestart maar nog niet afgerond. Daardoor zijn niet alle begrote kosten in 2018 gemaakt. De kantoorkosten zijn hoger dan begroot, dit komt door een groter dataverbruik en meer kosten van telefonie.

Buffet (19)

	2018		Begroting		2017
Inkopen, ingrediënten	€	319.867	€	319.500	€ 267.932
Overige kosten buffet	€	34.282	€	-	€ 58.571
	€	354.149	€	319.500	€ 326.504

De (inkoop)kosten van bar en buffet zijn iets hoger dan begroot en hoger dan vorig jaar. Deze toename van kosten hangt samen met de hogere opbrengsten.

Activiteiten (20)

	2018		Begroting		2017
Huisvesting, organisatie en materialen t.b.v. activiteiten	€	1.638.041	€	1.897.244	€ 1.558.517
Overige activiteitenkosten	€	89.601	€	32.000	€ 106.575
Vrijwilligers	€	718.926	€	689.040	€ 740.153
	€	2.446.568	€	2.618.284	€ 2.405.245

De kosten van huisvesting en materialen voor activiteiten zijn lager dan begroot en iets hoger dan vorig jaar. De overige activiteitenkosten zijn te laag begroot, de kosten liggen in lijn met vorig jaar. De kosten van vrijwilligers zijn iets lager dan vorig jaar.

Financiële baten en lasten (21)

	2018		Begroting		2017
Rentebaten	€	3.567	€	4.000	€ 701
Bankkosten	€	15.437	€	-	€ 36.700
	€	11.869	€	-4.000	€ 35.999

De rentebaten zijn begroot, maar de bankkosten niet. De kosten van het betalingsverkeer, waren in 2017 hoog door de implementatie en het succesvolle gebruik van het Simplified Card systeem. De kosten hebben veel meer betrekking op het (mogen) gebruiken van de betaalpassen en het systeem (licentiekosten), dan met het betalingsverkeer, reden waarom deze kosten in 2018 geherrubriceerd zijn.

WNT-verantwoording 2018 ContourdeTwern

De WNT is van toepassing op ContourdeTwern en het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	Drs. G.H.E. Mevis
Functiegegevens	Directeur/ Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	1/1 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 145.952
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 145.952</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 145.952
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2017	
Aanvang en einde functievervulling	1/1 – 31 /12
Deeltijdfactor in fte	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 136.559
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Totale bezoldiging	€ 136.559

Toezichthoudende functionarissen

bedragen x € 1	Dhr. A.M.T. Naterop	Dhr. F.H.M. Leermakers	Mevr. C.J.M. van Esch RA
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Vice- voorzitter RvT	Lid RvT en auditcommissie
Aanvang en einde functievervulling	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 6.000	€ 3.000	€ 3.750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 28.350	€ 18.900	€ 18.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 6.000	€ 3.000	€ 3.750
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017			
Aanvang en einde functievervulling	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 6.000	€ 3.000	€ 3.750
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totale bezoldiging	€ 6.000	€ 3.000	€ 3.750

bedragen x € 1	Mevr. Drs. M.D.G. Jochemsen	Dhr. W.F. Cnossen
Functiegegevens	Lid RvT en auditcommissie	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 3.750	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.900	€ 18.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 3.750	€ 3.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievervulling	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 3.750	€ 3.000
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totale bezoldiging	€ 3.750	€ 3.000

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de stichting en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de stichting. Dit betreffen onder meer de relatie tussen de stichting en haar bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

3.6. Vaststellen en goedkeuren jaarrekening

De jaarrekening 2017 is door de Raad van Toezicht vastgesteld in zijn vergadering van maandag 25 maart 2019.

Dhr. Drs. G.H.E. Mevis
directeur / bestuurder

Dhr. F.H.M. Leermakers
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

Mevr. C.J.M. van Esch RA
Lid Raad van Toezicht

Dhr. W.F. Cnossen
Lid Raad van Toezicht

Mevr. Mr. M. van der Nat
Lid Raad van Toezicht

4. Overige gegevens

4.1. Controleverklaring



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting ContourdeTwern

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting ContourdeTwern te Tilburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting ContourdeTwern per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging top-functionarissen publieke en semipublieke sector WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de exploitatierekening 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 in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het controleprotocol WNT vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van stichting ContourdeTwern zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- Algemeen jaarverslag, met daarin opgenomen het bestuursverslag en het verslag van de raad van toezicht;
- Sociaal verslag; en
- Overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van geldende wet- en regelgeving vereist is.

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 bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640. De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het opstellen van het verslag van de raad van toezicht.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de Beleidsregels toepassing WNT. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT. Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en het naleven van die WNT-eisen van financiële rechtmatigheid 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.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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 fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte WNT-eisen van financiële rechtmatigheid 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 de stichting 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 de raad van toezicht 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 de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Tilburg, 25 maart 2019

De Beer Audit B.V.

Origineel getekend door: Drs. J.M.P. van der Laak RA

4.2. Bestemming van het resultaat

Voorgesteld wordt om het resultaat van het verslagjaar als volgt te bestemmen:

- de resultaten op de subsidie(s) van de gemeente Tilburg toevoegen c.q. onttrekken aan de algemene reserve Tilburg, alsmede toevoegen c.q. onttrekken aan de bestemmingsreserves van Tilburg
- de resultaten op de subsidie(s) van de gemeente Heusden toevoegen c.q. onttrekken aan de algemene reserve Heusden
- de resultaten op de subsidie(s) van de gemeente Boxtel toevoegen c.q. onttrekken aan de algemene reserve Boxtel, alsmede toevoegen c.q. onttrekken aan de bestemmingsreserves / bestemmingsfondsen van Boxtel
- de resultaten op de subsidie(s) van de gemeente Waalwijk toevoegen c.q. onttrekken aan de algemene reserve Waalwijk
- de resultaten op de subsidie(s) van de gemeente Dordrecht toevoegen c.q. onttrekken aan de algemene reserve Dordrecht
- de resultaten op de subsidie(s) van de gemeente Loon op Zand toevoegen c.q. onttrekken aan de algemene reserve Loon op Zand, alsmede toevoegen c.q. onttrekken aan de bestemmingsfondsen van Loon op Zand
- de resultaten op de subsidie(s) van de gemeente Oisterwijk toevoegen c.q. onttrekken aan de algemene reserve Oisterwijk
- de resultaten op de subsidie(s) van de gemeente Goirle toevoegen c.q. onttrekken aan de algemene reserve Goirle
- de resultaten op de subsidie(s) van de gemeente Gilze en Rijen toevoegen c.q. onttrekken aan de algemene reserve Gilze en Rijen
- de resultaten op de subsidie(s) van de gemeente Hilvarenbeek toevoegen c.q. onttrekken aan de algemene reserve Hilvarenbeek
- de resultaten op de subsidie(s) van de gemeente Haaren toevoegen c.q. onttrekken aan de algemene reserve Haaren
- de resultaten op de subsidie(s) van de gemeenten Baarle-Nassau en Alphen & Chaam toevoegen c.q. onttrekken aan de algemene reserve Baarle-Nassau en Alphen & Chaam
- de resultaten op de subsidie(s) van de gemeente Dongen toevoegen c.q. onttrekken aan de algemene reserve Dongen
- de resultaten op de subsidie(s) van de gemeente Krimpen aan den IJssel toevoegen c.q. onttrekken aan de algemene reserve Krimpen aan den IJssel
- de resultaten op de subsidie(s) van de gemeente Eindhoven toevoegen c.q. onttrekken aan de algemene reserve Eindhoven
- de resultaten op de inkooprelaties met diverse gemeenten zoals Haaren, Dongen, Goirle en de gemeente Halderberge toevoegen c.q. onttrekken aan de algemene reserve overig
- de resultaten op de opbrengsten van de overige opdrachtgevers toevoegen c.q. onttrekken aan de algemene reserve overig

De voorgestelde resultaatverdeling is in de jaarrekening te vinden bij onderdeel 3.4, subonderdeel Eigen vermogen (4) . Conform statuten dient het vermogen van de stichting ter verwezenlijking van het doel van de stichting.

4.3. Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van materiële invloed zijn op deze jaarrekening.

Bijlagen

A. Toelichting gemeente Tilburg

Sociaal werk

		2018		2018		2017
		Saldo		Budget		Saldo
Baten						
Subsidie structureel	€	6.186.533	€	6.186.531	€	5.944.550
Subsidies incidenteel					€	17.000
Subs naar volgend jaar					€	-5.350
Subs van vorig jaar	€	5.350	€	5.350	€	11.740
Opbr naar volgend jaar	€	-3.220	€	-	€	-13.532
Opbr van vorig jaar	€	13.532	€	13.532	€	4.916
Terugbetalingsverplichting subsidie	€	-22.313	€	-		
Overige Opdrachten					€	17.586
Doorbetaling samenwerkingspartners	€	-154.062	€	-154.062	€	-94.731
Activiteiten opbrengsten	€	63.346	€	83.500	€	87.653
Overige opbrengsten	€	29.103	€	22.500	€	20.869
	€	6.118.268	€	6.157.351	€	5.990.700
Lasten						
Lonen en salarissen	€	4.905.038	€	4.914.171	€	4.674.852
Huisvesting	€	272.591	€	274.928	€	287.009
Organisatie	€	88.720	€	99.479	€	81.155
Activiteiten	€	874.044	€	868.773	€	924.864
	€	6.140.392	€	6.157.351	€	5.967.881
Resultaat	€	-22.124	€	-	€	22.820

Toelichting

Op 21 december 2017 heeft de gemeente Tilburg besloten om een subsidie te verlenen aan CdeT voor het Sociaal werk voor 2018. De subsidieverlening is vastgelegd in de brief met zaaknummers 1013832 en 1011892. Op 11 juni 2018 is dit bedrag nog verhoogd met € 39.136 voor het Ronde Tafelhuis, waardoor de subsidie voor deze stichting op € 134.000 uitkomt.

Deze subsidie omvat de volgende (deel)programma's:

- * Wijkgericht sociaal werk, waaronder ook stedelijke inzet wordt begrepen
- * Wijkgericht sociaal werk, groepsactiviteiten kwetsbare ouderen
- * Vrijwilligerswerk, waaronder vrijwilligersbedankTactiviteit en Serve the City
- * Stichting Het Ronde Tafelhuis
- * De Draad
- * Mobiel Kindereiland
- * Deskundigheidsbevordering vrijwilligers, dit onderdeel zal worden vastgesteld op basis van de werkelijk gemaakte kosten.

De uitsplitsing per deelprogramma is eveneens opgenomen in deze bijlage.

Stichting het Ronde Tafelhuis (RTH)

Op 27 december 2013 is de overeenkomst tot samenwerking tussen Stichting het Ronde Tafelhuis en ContourdeTwern getekend. Het motto van deze samenwerking is Zingeving, verbinding en meedoen. De bestuurders van beide stichtingen hebben besloten om de samenwerking blijvend te continueren, zoals vastgelegd in de brief van 14 december 2014.

In de subsidiebeschikking van het Sociaal Werk is opgenomen dat “de verantwoording van de subsidie van het Ronde Tafelhuis door ContourdeTwern wordt opgevraagd en opgenomen in de verantwoording van het Sociaal Werk”. De formele verantwoording voor de hierna opgenomen cijfers berust bij het bestuur van Stichting het Ronde Tafelhuis.

De jaarrekening 2018 van het RTH geeft het volgende exploitatieoverzicht:

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2017
Baten		
Subsidie gemeente Tilburg	€ 134.000	€ 98.839
Andere subsidies	€ 55.900	€ 15.505
Overige inkomsten / projecten	€ 19.973	€ 25.408
	<u>€ 209.873</u>	<u>€ 139.752</u>
Lasten		
Personeel	€ 125.845	€ 73.461
Huisvesting	€ 25.169	€ 29.460
Bestuur	€ 1.645	€ 127
Beheer en administratie	€ 19.671	€ 6.499
Activiteiten	€ 32.945	€ 11.015
Afschrijvingen	€ 773	€ -
Verhuiskosten	€ 15.356	€ -
	<u>€ 221.405</u>	<u>€ 120.562</u>
Resultaat	<u>€ -11.532</u>	<u>€ 19.190</u>
Eigen vermogen 31 december 2017	€ 44.954	
Resultaat boekjaar	<u>€ -11.532</u>	
Eigen vermogen 31 december 2018	<u>€ 33.422</u>	

Stichting Serve the City

De verantwoording van de toegekende subsidie voor Stichting Serve the City in het contract Sociaal werk is in de uitsplitsing per deelprogramma opgenomen.

Baten	Stedelijk	Wijkgericht	R-newt kids	Kwetsbare ouderen	Kindereiland	Ronde Tafel Huis	De Draad	We Helpen	Serve the City	Deskundig- heid vrijwil.	Vrijwilligers- werk	Totaal
Subsidie structureel	€ 510.331	€ 4.192.978		€ 130.271	€ 235.447	€ 134.000	€ 124.229	€ 32.704	€ 22.044	€ 91.955	€ 712.574	€ 6.186.533
Subsidie van vorig jaar								€ 5.350				€ 5.350
Opbrengst naar volgend jaar		€ 1.000									€ -3.220	€ -3.220
Opbrengst van vorig jaar											€ 12.532	€ 13.532
Terugbetalingsverplichting subsidie										€ -22.313		€ -22.313
Doorbetaling samenwerkingspartners						€ -134.000	€ -20.062					€ -154.062
Activiteiten opbrengsten	€ 5.310	€ 53.327		€ 4.700	€ 9							€ 63.346
Overige opbrengsten	€ 515.641	€ 4.259.015		€ 134.971	€ 235.456	€ -	€ 104.167	€ 38.054	€ 22.044	€ 69.642	€ 739.278	€ 6.118.268
Lasten												
Lonen en salarissen	€ 400.147	€ 3.084.347	€ 401.504	€ 94.128	€ 193.228		€ 98.838		€ 21.855	€ 14.558	€ 596.433	€ 4.905.038
Huisvesting		€ 223.500		€ 5.700	€ 8.731		€ 4.100		€ 1.600		€ 28.960	€ 272.591
Organisatie	€ 10.000	€ 15.000		€ 2.500	€ 15.510			€ 26.649		€ 5.000	€ 14.061	€ 88.720
Activiteiten	€ 41.852	€ 635.057		€ 27.865	€ 18.127		€ 701			€ 50.084	€ 100.358	€ 874.044
	€ 452.000	€ 3.957.904	€ 401.504	€ 130.193	€ 235.596		€ 103.639	€ 26.649	€ 23.455	€ 69.641	€ 739.812	€ 6.140.392
Resultaat	€ 63.641	€ 301.112	€ -401.504	€ 4.778	€ -140	€ -	€ 528	€ 11.405	€ -1.411	€ 1	€ -534	€ -22.124

Preventieve Ondersteuning Jongeren

	2018		2018		2017
	Saldo		Budget		Saldo
Baten					
Subsidie structureel	€	3.439.749	€	3.439.749	€ 3.381.675
overlopende subsidie van vorig jaar				€	5.922
overlopende opbrengst naar volgend jr	€	-1.426	€	-	€ -2.926
overlopende opbrengst van vorig jaar	€	2.926	€	2.926	€ 705
Terugbetalingsverplichting subsidie				€	-43.529
Opbrengsten buffet	€	3.358	€	12.000	€ 6.175
Activiteiten opbrengsten	€	19.260	€	8.000	€ 4.424
Huur opbrengsten	€	23.333	€	32.500	€ 28.931
Overige opbrengsten	€	37.661	€	-	€ 2.500
	€	3.524.861	€	3.495.175	€ 3.383.876
Lasten					
Lonen en salarissen	€	2.983.079	€	2.974.057	€ 2.847.864
Huisvesting	€	306.769	€	338.308	€ 345.396
Organisatie	€	148.204	€	126.500	€ 133.033
Activiteiten	€	82.445	€	51.310	€ 48.589
Kosten buffet	€	2.107	€	5.000	€ 2.742
	€	3.522.603	€	3.495.175	€ 3.377.623
Resultaat					
	€	2.258	€	-	€ 6.253

Toelichting

Op 18 januari 2018 heeft de gemeente Tilburg besloten om een subsidie te verlenen aan CdeT voor de Preventieve Ondersteuning Jongeren voor 2018 van € 3.439.749. Dit bedrag is bestemd voor de uitvoering van preventief jongerenwerk, R-Newt +, Coaches4juniors en HomeStart.

De uitsplitsing per onderdeel is eveneens opgenomen in deze bijlage.

Baten	Preventieve ondersteuning jongeren	Opvoeding en gezin: Coaches4juniors	Opvoeding en gezin: HomeStart	Totaal
Subsidie structureel	€ 3.269.490	€ 76.934	€ 93.325	€ 3.439.749
overlopende opbrengst naar volgend jaar	€ -1.426		€	€ -1.426
overlopende opbrengst van vorig jaar	€ 2.926		€	€ 2.926
Opbrengsten buffet	€ 3.358		€	€ 3.358
Activiteiten opbrengsten	€ 19.260		€	€ 19.260
Huur opbrengsten	€ 23.333		€	€ 23.333
Overige opbrengsten	€ 37.661		€	€ 37.661
	€ 3.354.602	€ 76.934	€ 93.325	€ 3.524.861
Lasten				
Lonen en salarissen	€ 2.841.322	€ 67.619	€ 74.137	€ 2.983.079
Huisvesting	€ 294.469	€ 6.100	€ 6.200	€ 306.769
Organisatie	€ 145.609	€ 922	€ 1.673	€ 148.204
Activiteiten	€ 69.972	€ 2.291	€ 10.182	€ 82.445
Kosten buffet	€ 2.107		€	€ 2.107
	€ 3.353.479	€ 76.932	€ 92.193	€ 3.522.603
Resultaat	€ 1.123	€ 2	€ 1.132	€ 2.258

Beheer en exploitatie wijk- en dorpsaccommodaties

	2018		2018		2017
	Saldo		Budget		Saldo
Baten					
Subsidie structureel	€	5.549.205	€	5.549.205	€ 4.888.929
Subsidies incidenteel	€	1.500	€	-	
overlopende opbrengst naar volgend jr	€	-23.170	€	-	
overlopende opbrengst van vorig jaar	€	14.159	€	15.359	
Terugbetalingsverplichting subsidie	€	-5.473	€	-	
Overige Opdrachten	€	30.684	€	36.000	€ 19.003
Opbrengsten buffet	€	676.944	€	614.500	€ 627.755
Activiteiten opbrengsten	€	161.308	€	60.500	€ 65.003
Huur opbrengsten	€	1.068.065	€	1.030.000	€ 1.004.181
Overige opbrengsten	€	1.109.413	€	1.112.674	€ 1.139.605
	€	8.582.635	€	8.418.238	€ 7.744.476
Lasten					
Lonen en salarissen	€	4.595.379	€	4.543.001	€ 4.326.456
Huisvesting	€	3.194.450	€	3.302.955	€ 2.632.751
Organisatie	€	271.467	€	246.676	€ 260.479
Activiteiten	€	261.651	€	112.106	€ 139.109
Kosten buffet	€	259.165	€	213.500	€ 219.323
	€	8.582.112	€	8.418.238	€ 7.578.118
Resultaat	€	522	€	-	€ 166.358

Toelichting

Op 23 januari 2018 heeft de gemeente Tilburg besloten om een subsidie te verlenen aan CdeT voor het beheer van de wijkaccommodaties in 2018 voor € 5.549.205. Dit bedrag is toegekend in de brief met zaaknummer 988990-988714 en is inclusief de inzet van 3,5 fte WSW en de exploitatie van de gymzalen. Deze, ten opzichte van 2017 verhoogde subsidie is een direct gevolg van de huurverhoging van de accommodaties die CdeT huurt van de gemeente door de nieuwe huurberekeningssystematiek.

Op 18 december 2018 is de subsidievaststelling voor de oven in de Ypelaer ontvangen, dit betreft een bedrag van € 1.500 en is als incidentele subsidie in de administratie opgenomen. Het betreft zaaknummer Pu2018-14491592/MK.

In januari 2018 is besloten om een eenmalige subsidie te verlenen van € 83.611 voor het verbeteren van het wijkcentrum de Poorten. Omdat er sprake is van een verbouwing waarop de afschrijvings-systeematiek van toepassing is, is deze eenmalige bijdrage als egaliseringsreserve in de administratie opgenomen. Jaarlijks valt een deel hiervan vrij, gelijk aan het bedrag van de jaarlijkse afschrijving, waardoor dit niet tot exploitatiekosten leidt.

ContourdeTwern betaalt van de ontvangen subsidie voor het Beheer wijk- en dorpsaccommodaties (€ 5.549.205) ruim 36% (€ 2.010.000) terug aan de gemeente als huur voor de accommodaties binnen dit subsidiecontract.

De gemeente vraagt in haar subsidieverlening om geen onderscheid te maken in de twee verschillende toekenningsperioden. ContourdeTwern maakt nog een afzonderlijk financieel verslag maken waarbij per wijk op accommodatieniveau gerapporteerd wordt.

De buffetmarge per accommodatie moet minimaal 135% bedragen. Onder buffetmarge wordt verstaan de bruto winst als percentage van de inkoopwaarde, exclusief emballage. Deze marges zien er als volgt uit:

Locatie	buffetmarge in %
Baselaer	205%
Driehoek	176%
Heyhoef	195%
Jeruzalem	146%
Kruispunt	118%
Nieuwe Stede	165%
Poorten	144%
Sant	131%
Spijkerbeemden	131%
Koningshaven	160%
Spoor	183%
Symfonie	207%
Ypelaer	156%
Zuiderkwartier	160%

NB de Wissel heeft geen buffet.

De buffetmarge van de locaties Kruispunt, Sant en Spijkerbeemden halen niet het percentage van 135%. Dat komt met name doordat er veel lunches worden geserveerd die extern worden ingekocht. Daardoor is de behaalde marge op deze lunches minimaal wat het reguliere percentage van de bar- en buffetopbrengst drukt.

BTW

Met het oog op het voorkomen van verstoringen in de concurrentieverhoudingen heeft de Nederlandse wetgever bepaald dat er een drempelbedrag is voor het behalen van een bepaalde (buffet)omzet. Dit is de zogeheten 'kantineregeling'. Dit drempelbedrag moet per jaar en per locatie beoordeeld worden en bedraagt € 68.076. In 2018 overstijgen de buffetten van de Heyhoef, de Poorten en het Spoor het fiscale drempelbedrag,

Informele Zorg

	2018 Saldo		2018 Budget		2017 Saldo
Baten					
Subsidie structureel	€	730.937	€	730.937	€ 710.886
overlopende subsidie naar volgend jaar				€	-19.089
overlopende subsidie van vorig jaar	€	19.089	€	19.089	
Activiteiten opbrengsten	€	2.254	€	-	€ 165
Overige opbrengsten	€	-	€	-	
	€	752.280	€	750.026	€ 691.962
Lasten					
Lonen en salarissen	€	662.809	€	665.541	€ 611.554
Huisvesting	€	25.100	€	25.100	€ 24.914
Organisatie	€	7.000	€	7.000	€ 7.000
Activiteiten	€	57.152	€	52.385	€ 48.494
	€	752.062	€	750.026	€ 691.962
Resultaat	€	219	€	-	€ -

Toelichting

Op 25 januari 2018 heeft de gemeente Tilburg besloten om een subsidie te verlenen aan CdeT voor Informele Zorg en Mantelzorgondersteuning van € 730.937. Dit bedrag is bestemd voor de onderdelen Zorgvrijwilligers, Mantelzorgondersteuning en Systeembegeleiding.

	Zorgvrijwilligers		Mantelzorg- ondersteuning	Systeem- begeleiding	Totaal
Baten					
Subsidie structureel	€	465.799	€	181.479	€ 83.659
overlopende subsidie van vorig jaar	€	19.089			€ 19.089
Activiteiten opbrengsten	€	1.143	€	1.112	€ 2.254
Overige opbrengsten	€	9.402	€	-1.866	€ -7.536
	€	495.433	€	180.725	€ 76.123
	€	495.433	€	180.725	€ 76.123
Lasten					
Lonen en salarissen	€	429.654	€	162.266	€ 70.889
Huisvesting	€	7.500	€	11.600	€ 6.000
Organisatie	€	7.000			€ 7.000
Activiteiten	€	49.620	€	7.532	€ 57.152
	€	493.774	€	181.399	€ 76.889
	€	493.774	€	181.399	€ 76.889
Resultaat	€	1.658	€	-674	€ -766
	€	1.658	€	-674	€ -766

Meedoen en Sociale Stijging (Menss)

		2018		2018		2017
		Saldo		Budget		Saldo
Baten						
Subsidie structureel	€	1.091.474	€	1.091.473	€	1.061.537
Subsidies incidenteel					€	25.435
overlopende subsidie naar volgend jaar	€	-50.705	€	-	€	-73.775
overlopende subsidie van vorig jaar	€	73.775	€	73.775	€	50.705
overlopende opbrengst van vorig jaar					€	-
Overige Opdrachten					€	10.843
Activiteiten opbrengsten	€	6.648	€	-	€	64.319
Huur opbrengsten					€	337
Overige opbrengsten	€	52.528	€	55.000	€	17.251
	€	1.173.720	€	1.220.248	€	1.156.651
Lasten						
Lonen en salarissen	€	888.501	€	862.599	€	864.290
Huisvesting	€	92.188	€	84.450	€	91.863
Organisatie	€	166.417	€	228.399	€	146.604
Activiteiten	€	25.874	€	44.800	€	53.895
	€	1.172.981	€	1.220.248	€	1.156.651
Resultaat	€	739	€	-	€	-

Toelichting

Op 13 november 2015 heeft het College van Tilburg besloten de subsidie voor de uitvoering van Meedoen en Sociale Stijging, perceel 'de organisatie' toe te kennen aan ContourdeTwern. Deze toekenning is voor 2016 tot en met 2018 en onder voorbehoud van de jaarlijkse vaststelling van de Programmabegroting door de raad.

ContourdeTwern voert dit contract uit samen met Feniks, MST, De Krachtcentrale 013, ROC Tilburg, Bibliotheek Midden-Brabant en Bureau voor Beeldvorming. Voor 2018 is de subsidie vastgesteld op € 1.091.473 op 1 december 2017, onder zaaknummer 867582.

Binnen het samenwerkingsverband is eind 2016 afgesproken dat het overschot van € 50.705 mee gaat tot het einde van de subsidieperiode. De gemeente geeft aan in de vaststellingsbrief over 2016 dat is hiermee akkoord gegaan en vraagt om de besteding van dit bedrag straks inzichtelijk te maken. Omdat Meedoen en Sociale Stijging alsnog voor 1 jaar (extra) is toegekend, is de subsidieperiode nog niet ten einde en het overschot van € 50.705 overgeboekt naar 2019.

Achterstandsbestrijding thuis (spel aan huis en boekenpret)

	2018		2018		2017
	Saldo		Budget		Saldo
Baten					
Subsidie structureel	€	139.713	€	139.713	€ 135.881
overlopende subsidie van vorig jaar	€	12.252	€	12.252	€ 7.405
Terugbetalingsverplichting subsidie				€	-12.252
	€	151.965	€	151.965	€ 131.034
Lasten					
Lonen en salarissen	€	136.937	€	136.087	€ 118.275
Huisvesting	€	7.600	€	7.600	€ 6.741
Organisatie	€	1.600	€	1.600	€ 1.600
Activiteiten	€	6.503	€	6.678	€ 4.418
	€	152.640	€	151.965	€ 131.034
Resultaat	€	-675	€	-	€ -

Toelichting

Het verzoek om subsidie voor achterstandsbestrijding thuis is door de gemeente gehonoreerd onder zaaknummer 1017506 met een subsidiebedrag van € 139.713. Dit is bestemd voor Boekenpret (€ 21.621) en Spel aan Huis (€ 118.092). Bovendien staat de gemeente toe dat (het overschot van) de subsidie van 2017 in 2018 gebruikt wordt voor de pilot van een nieuwe werkwijze en uitbreiding van de doelgroep naar een leeftijd tot en met 6 jaar. De subsidie wordt vastgesteld op basis van de daadwerkelijk gerealiseerde trajecten met een maximum van het beschikte bedrag.

Thuisadministratie

	2018		2018		2017
	Saldo		Budget		Saldo
Baten					
Subsidie structureel	€	397.493	€	397.493	€ 386.591
Subsidies incidenteel	€	36.575	€	36.575	
overlopende opbrengst naar volgend jr	€	-18.111	€	-	
Activiteiten opbrengsten	€	250	€	-	
Huur opbrengsten				€	260
Overige opbrengsten				€	1.460
	€	416.207	€	434.068	€ 388.311
Lasten					
Lonen en salarissen	€	360.822	€	362.192	€ 336.707
Huisvesting	€	24.327	€	24.818	€ 25.564
Organisatie	€	7.959	€	7.955	€ 4.424
Activiteiten	€	23.099	€	39.103	€ 30.420
	€	416.207	€	434.068	€ 397.115
Resultaat	€	-	€	-	€ -8.804

Toelichting

In de beschikking van 25 april 2018 is de jaarlijkse subsidie voor de uitvoering van de dienst Thuisadministratie en Formulierenhulp Dichtbij toegekend voor een bedrag van € 397.493. Dit besluit heeft zaaknummer 1019822 gekregen. Deze dienst wordt samen met Humanitas uitgevoerd.

Bovendien is een extra subsidieverzoek gehonoreerd voor de dienst Thuisadministratie Langdurige Ondersteuning, eveneens uitgevoerd door Humanitas en ContourdeTwern samen, dit is een eenmalige subsidie van € 36.575.

Incidentele subsidies

		2018		2018		2017
		Saldo		Budget		Saldo
Baten						
Subsidies incidenteel	€	1.350.304	€	1.350.304	€	917.000
overlopende subsidies naar volgend jr	€	-119.647	€	-	€	-28.139
overlopende subsidie van vorig jaar	€	28.139	€	28.139	€	30.938
overlopende opbrengst naar volgend jr	€	-18.196	€	-	€	-1.477
overlopende opbrengst van vorig jaar	€	10.265	€	10.265	€	24.883
Terugbetalingsverplichting subsidie	€	-17.498	€	-	€	-18.247
Overige Opdrachten				€		12.880
Doorbetaling samenwerkingspartners	€	-	€	-19.000	€	-60.580
Activiteiten opbrengsten	€	20.751	€	1.589	€	23.967
Overige opbrengsten	€	23.543	€	2.950	€	8.687
	€	1.277.661	€	1.374.247	€	909.912
Lasten						
Lonen en salarissen	€	1.103.927	€	1.116.213	€	771.631
Huisvesting	€	23.858	€	34.110	€	8.453
Organisatie	€	3.080	€	18.361	€	5.685
Activiteiten	€	185.845	€	253.839	€	125.430
	€	1.316.710	€	1.422.523	€	911.199
Resultaat voor winstbestemming	€	-39.049	€	-48.276	€	-1.287
Onttrekking uit bestemmingsreserve	€	34.236	€	48.276	€	-
Resultaat na winstbestemming	€	-4.813	€	-	€	-1.287

Toelichting

In 2018 heeft de gemeente Tilburg een aantal opdrachten en subsidies verstrekt die ContourdeTwern heeft gerubriceerd in de categorie 'incidentele subsidies'. Deze opdrachten en subsidies zijn opgenomen in het bovenstaande overzicht. De opbrengsten die samenhangen met een inkooprelatie met de gemeente Tilburg, zijn niet in het bovenstaande overzicht opgenomen, maar maken onderdeel uit van bijlage P.

Het begrote en gerealiseerde tekort van het ANWB project Automaatje wordt in overleg met de gemeente Tilburg ten laste van de bestemmingsreserve gebracht.

De Algemene subsidieverordening gemeente Tilburg bepaalt dat wanneer een instelling in totaal meer dan € 125.000 subsidie ontvangt er een inhoudelijk en financieel verslag met accountants-verklaring moet komen. Dit verslag omvat dan alle subsidiebeschikkingen, ongeacht de hoogte van de bedragen in de afzonderlijke beschikkingen. Overeenkomstig de gemaakte afspraken met de gemeente stelt ContourdeTwern hiervoor een afzonderlijke rapportage samen, die separaat wordt aangeboden.

De specificatie van de terugbetalingsverplichting(en) aan de gemeente treft u aan bij de Toelichting op de balans 3.4 bij onderdeel (7) Kortlopende schulden en overlopende passiva. De vermogenspositie van ContourdeTwern bij de gemeente Tilburg is eveneens opgenomen bij paragraaf 3.4 en wel bij onderdeel (4) Eigen vermogen.

B. Toelichting gemeente Heusden

	2018		2018		2017
	Saldo		Budg		Saldo
Baten					
Subsidie structureel	€	3.060.000	€	3.060.000	€ 1.629.895
Subsidies incidenteel	€	18.547	€	18.547	€ 313.905
overlopende subsidie naar volgend jr	€	-60.818	€	-	€ -41.000
overlopende subsidie van vorig jaar	€	41.000	€	41.000	
overlopende opbrengst naar volgend jr				€	-892
overlopende opbrengst van vorig jaar	€	892	€	892	
Doorbetaling samenwerkingspartners	€	-1.331.204	€	-1.331.204	
Opbrengsten buffet	€	143.329	€	130.000	€ 116.425
Activiteiten opbrengsten	€	32.683	€	32.500	€ 39.285
Financiële opbrengsten				€	3
Huur opbrengsten	€	38.808	€	38.000	€ 60.439
Overige opbrengsten	€	56.926	€	45.788	€ 49.495
	€	2.000.163	€	2.035.523	€ 2.167.555
Lasten					
Lonen en salarissen	€	1.419.877	€	1.382.779	€ 1.541.839
Huisvesting	€	343.433	€	387.300	€ 368.716
Organisatie	€	81.723	€	80.248	€ 92.489
Activiteiten	€	114.803	€	135.196	€ 132.201
Kosten buffet	€	40.677	€	50.000	€ 37.518
	€	2.000.513	€	2.035.523	€ 2.172.762
Resultaat	€	-350	€	0	€ -5.207

Toelichting

Voor het jaar 2018 ontvangt O3 een budgetsubsidie van € 3.060.000 per jaar. In dit samenwerkingsverband zijn naast ContourdeTwern ook Juvans (met ingang van 2018 Farent), de GGD (Hart voor Brabant) en MeePlus werkzaam.

De subsidie is ten opzichte van 2017 als volgt aangepast:

- Door harmonisatie van de huurtarieven buurthuizen (daling van de kosten) is de subsidie verminderd met € 50.225.
- De exploitatie van buurthuis De Korf is weer toegevoegd aan de opdracht, de subsidie neemt toe met € 82.611.
- Twee aanvullende opdrachten, te weten de alternatieve dag-invulling en de doorontwikkeling van het vrijwilligershuis (€ 26.800)
- De indexering van het totale subsidie bedrag met 0,77%.

De gemeente heeft aangegeven dat ze van het samenwerkingsverband O3 zelf een financieel jaaroverzicht wil ontvangen, voorzien van een goedkeurende controleverklaring. Deze wordt afzonderlijk aangeboden.

	Kindervakantie- spelen	Jaarwisseling	Wereldkind erfeest	Heusden scoort	totaal
Baten					
Subsidies incidenteel	€ 665			€	665
Subsidies van vorig jaar	€ -647			€	-647
Opbrengsten van vorig jaar			€ -315	€	-315
Overige opbrengsten			€ 700	€	700
	€ 18		€ 385	€	403
Lasten					
Activiteiten	€ 17	€ -476	€ 385	€ -106	€ -180
	€ 17	€ -476	€ 385	€ -106	€ -180
Resultaat	€ 1	€ 476	€ -	€ 106	€ 583

De specificatie van de terugbetalingsverplichting(en) aan de gemeente treft u aan bij de Toelichting op de balans 3.4 bij onderdeel (7) Kortlopende schulden en overlopende passiva. De vermogenspositie van ContourdeTwern bij de gemeente Heusden is eveneens opgenomen bij paragraaf 3.4 en wel bij onderdeel (4) Eigen vermogen.

C. Toelichting gemeente Boxtel

	2018 Saldo		2018 Budget		2017 Saldo
Baten					
Subsidie structureel	€	1.143.502	€	1.171.722	€ 1.292.755
Overige Opdrachten	€	16.000	€	16.000	€ 15.000
Opbrengsten buffet				€	7.186
Activiteiten opbrengsten	€	1.515	€	-	€ 3.572
Huur opbrengsten				€	2.777
Overige opbrengsten	€	34.585	€	-	
	€	1.195.602	€	1.187.722	€ 1.321.290
Lasten					
Lonen en salarissen	€	1.030.011	€	1.017.632	€ 1.055.715
Huisvesting	€	64.625	€	71.090	€ 148.015
Organisatie	€	82.697	€	80.000	€ 93.355
Activiteiten	€	24.518	€	19.000	€ 19.148
Kosten buffet				€	4.619
	€	1.201.851	€	1.187.722	€ 1.320.853
Resultaat voor winstbestemming	€	-6.249	€	-	€ 438
Onttrekking uit bestemmingsreserve	€	3.271		€	1.632
Resultaat na winstbestemming	€	-2.978	€	-	€ 2.070

Toelichting

Op 30 mei 2017 heeft CdeT een subsidieverzoek 2018 ingediend voor een bedrag van € 1.352.695. Na overleg met de gemeente is deze begroting op 22 maart 2018 naar beneden bijgesteld naar een bedrag van € 1.171.722. De gemeente Boxtel heeft op 5 maart 2018 een beschikking 'voorlopige subsidieverlening 2018' afgegeven met als kenmerk U18.001983 van € 1.000.000. Dit voorlopig besluit komt doordat de gemeente nog geen formeel besluit had genomen omtrent de ontvlechting van Jongerencentrum B-town. Na afronding van de discussie over deze ontvlechting is op 5 november 2018 een definitieve beschikking tot subsidieverlening over het kalenderjaar 2018 afgegeven. Het verstrekte voorschot is verhoogd met € 143.502, zodat het totaal beschikbare bedrag voor 2018 € 1.143.502 bedraagt. Dit toegekende bedrag is ruim € 28.000 lager dan het bedrag in de herziene begroting. De overige opbrengsten bestaan uit eenmalige opbrengsten, zoals de vrijval van de voorzieningen en de overdracht van de activa van B-town aan de gemeente.

De toegezegde extra middelen voor 2016, 2017 en 2018 voor een tijdelijke uitbreiding van de capaciteit voor Maatschappelijk Werk en Bureau Nieuwkomers is op 16 april 2018 verleend voor het jaar 2018. Het gaat om € 78.208 voor Bureau Nieuwkomers en € 48.880 voor het Maatschappelijk werk. Voor 2017 was € 59.713 toegezegd, in de beschikking van 16 april 2018 is het feitelijk beschikte bedrag € 32.668 lager. Dit lagere bedrag is derhalve gecorrigeerd op de subsidiebedragen van 2018.

Op 25 januari 2019 heeft de gemeente de beschikking afgegeven voor de projectsubsidie De Tijvert voor de periode 1 mei 2017 tot en met 31 december 2018 voor een bedrag van € 85.973.

De gemeente Boxtel geeft in het conceptverslag van een financieel overleg op 9 december 2016 aan dat er drie inkoopcontracten zijn gesloten. Deze inkoopopdrachten zijn niet afzonderlijk verantwoord maar maken onderdeel uit van bijlage P.

De specificatie van de terugbetalingsverplichting(en) aan de gemeente treft u aan bij de Toelichting op de balans 3.4 bij onderdeel (7) Kortlopende schulden en overlopende passiva. De vermogenspositie van ContourdeTwern bij de gemeente Boxtel is eveneens opgenomen bij paragraaf 3.4 en wel bij onderdeel (4) Eigen vermogen.

	Platform integratie	Extra mid 2016 2017 2018	Coaching en begeleiding Tijvert	Dagbeste- ding	Hhm regeling	Vrijwil. Steunpunt	Totaal
Baten							
Subsidies incidenteel	€	94.421 €	54.992 €	54.099 €	7.478 €	26.734 €	237.724
overlopende subsidie naar volgend jaar				€	-4.224 €	-15.733 €	-39.862
overlopende subsidie van vorig jaar	€	14.770 €	8.622			€	31.339
Activiteiten opbrengsten				€	1.668	€	1.668
	€	109.191 €	63.614 €	35.862 €	3.254 €	11.001 €	230.870
Lasten							
Lonen en salarissen	€	138.751 €	49.169 €	28.931 €	3.254 €	10.973 €	231.079
Huisvesting		€	25 €	2.491		€	2.516
Organisatie				€	€	28 €	92
Activiteiten	€	735	470 €	4.376	€	- €	5.581
	€	138.751 €	49.664 €	35.862 €	3.254 €	11.001 €	239.267
Resultaat	€	-29.560 €	13.950 €	- €	- €	- €	-8.398

D. Toelichting gemeente Waalwijk

		2018		2018		2017
		Saldo		Budget		Saldo
Baten						
Subsidie structureel	€	1.076.644	€	1.076.644	€	1.057.634
overlopende subsidie van vorig jaar				€		990
overlopende opbrengst naar volgend jr	€	-19.073	€	-	€	-24.961
overlopende opbrengst van vorig jaar	€	24.961	€	24.961		
Terugbetalingsverplichting subsidie				€		-9.569
Opbrengsten buffet	€	106.068	€	90.000	€	106.145
Activiteiten opbrengsten	€	10.581	€	12.837	€	10.649
Huur opbrengsten	€	21.777	€	15.000	€	20.959
Overige opbrengsten	€	1.803	€	12.569	€	-
	€	1.222.761	€	1.232.011	€	-1.161.847
Lasten						
Lonen en salarissen	€	888.688	€	882.240	€	855.353
Huisvesting	€	117.410	€	130.000	€	108.901
Organisatie	€	93.014	€	80.000	€	86.613
Activiteiten	€	80.410	€	93.771	€	68.400
Kosten buffet	€	43.239	€	46.000	€	42.580
	€	1.222.761	€	1.232.011	€	1.161.847
Resultaat	€	-	€	-	€	-

Toelichting

De subsidie aanvraag van CdeT voor 2018 bedroeg € 1.084.075, hiervan heeft de gemeente Waalwijk € 1.076.644 gehonoreerd. Het bedrag dat niet is toegekend is € 7.431 omdat dit onderdeel niet past binnen het beleid van de gemeente. ContourdeTwern begroot jaarlijks een autonome stijging van de personele kosten van 2,5%, zo ook voor 2018. De gemeente Waalwijk gaat uit van een indexatie van de subsidie met 1,85%. Dat betekent dat er in de begroting gekort moet worden op de niet-personele kosten bij een gelijkblijvende personele inzet. De begroting voor 2018 is hierop bijgesteld.

Het subsidiebedrag omvat de volgende items:

- Passende formatie wijkwerker in elke wijk
- Omvorming buurthuizen naar WIJ-dienstencentra
- Vrijwilligerspunt en WIJ-diensten, OCO
- Ondersteuning Mantelzorg
- Buurtbemiddeling
- Vrijwilligers Gezinsondersteuning
- Buurtsportcoach
- Meldpunt Discriminatie

Van de financiering van de Buurtsportcoach / beweegcoach heeft de gemeente aangegeven dat er sprake is van een inkoop (op factuurbasis). Daarom is dit onderdeel verantwoord in bijlage P.

De specificatie van de terugbetalingsverplichting(en) aan de gemeente treft u aan bij de Toelichting op de balans 3.4 bij onderdeel (7) Kortlopende schulden en overlopende passiva. De vermogenspositie van ContourdeTwern bij de gemeente Waalwijk is eveneens opgenomen bij paragraaf 3.4 en wel bij onderdeel (4) Eigen vermogen.

	Preventie schuldhelp- verlening	Buurtpreven- tieteams	Als gewoon niet vanzelf gaat	Het is goed vertoeven in de vrijthoeven	Adoptie- groen Burendag	Totaal
Baten						
Subsidies incidenteel					€ 150	€ 150
overlopende subsidie naar volgend jaar		€ -4.695	€ -29.103		€ -960	€ -34.757
overlopende subsidie van vorig jaar	€ 3.827	€ 4.892	€ 64.805	€ 10.768	€ 960	€ 85.251
Overige Opdrachten	€ 3.827	€ 197	€ 35.703	€ 20.768	-	€ 10.000
					€ 150	€ 60.644
Lasten						
Lonen en salarissen			€ 35.043			€ 35.043
Activiteiten	€ 4.933	€ 197	€ 660	€ 20.665	-	€ 26.605
	€ 4.933	€ 197	€ 35.703	€ 20.665	-	€ 61.648
Resultaat	€ -1.106	€ -	€ -	€ 103	-	€ -1.004

E. Toelichting gemeente Dordrecht

Totaalopdracht	2018		2018		2017
	Saldo		Budget		Saldo
Baten					
Subsidie structureel	€	1.006.509	€	1.006.509	€ 955.750
Terugbetalingsverplichting subsidie				€	-958
Overige opbrengsten	€	7.515	€	-	€ 1.250
	€	1.014.024	€	1.006.509	€ 956.042
Lasten					
Lonen en salarissen	€	891.126	€	927.754	€ 860.441
Huisvesting	€	32.287	€	42.208	€ 44.047
Organisatie	€	43.512	€	22.471	€ 39.140
Activiteiten	€	13.283	€	14.076	€ 12.414
	€	980.208	€	1.006.509	€ 956.042
Resultaat	€	33.816	€	-	€ -

Doelopdrachten	Jongerenwerk		Woonadvies		Totaal
Subsidie structureel	€	930.783	€	75.726	€ 1.006.509
Overige opbrengsten	€	7.157	€	358	€ 7.515
	€	937.940	€	76.084	€ 1.014.024
Lonen en salarissen	€	820.529	€	70.597	€ 891.126
Huisvesting	€	29.029	€	3.258	€ 32.287
Organisatie	€	42.590	€	921	€ 43.512
Activiteiten	€	13.066	€	217	€ 13.283
	€	905.215	€	74.993	€ 980.208
	€	32.725	€	1.091	€ 33.816

Toelichting

De gemeente Dordrecht verleend in haar brief van 29 november 2017 voor het kalenderjaar 2018 een subsidie van € 930.783 voor het jongerenwerk en € 75.726 voor bewonersondersteuning. In totaal een bedrag van € 1.006.509. Deze subsidie is bij de gemeente bekend onder de zaaknummers 1939816 en 1939818..

Naast deze basissubsidie heeft de gemeente Dordrecht nog de volgende incidentele subsidies toegekend:

Halloweenfeest Sterrenburg	€	595	zaaknummer 2172069
LHBTI 2018	€	10.000	zaaknummer 2053334
Onafhankelijke clientondersteuning	€	111.800	zaaknummer 1983629
Buurtwerk centrum	€	245.140	zaaknummer 1937338

Tot slot zijn ook er opdrachten verstrekt aan CdeT waarop de algemene inkoopvoorwaarden van de Drechtsteden van toepassing zijn. Deze maken onderdeel uit van bijlage P.

De specificatie van de terugbetalingsverplichting(en) aan de gemeente treft u aan bij de Toelichting op de balans 3.4 bij onderdeel (7) Kortlopende schulden en overlopende passiva. De vermogenspositie van ContourdeTwern bij de gemeente Dordrecht is eveneens opgenomen bij paragraaf 3.4 en wel bij onderdeel (4) Eigen vermogen.

	Buurtwerk	OCO	Lhbt	Hallo- ween	Totaal
Baten					
Subsidies incidenteel	245.140	111.800	10.000	595	367.535
	245.140	111.800	10.000	595	367.535
Lasten					
Lonen en salarissen	215.939	85.390	11.278		312.607
Huisvesting	2.572				2.572
Organisatie	1.119	56			1.175
Activiteiten	1.996	134		429	2.558
	221.626	85.580	11.278	429	318.912
Resultaat	23.514	26.220	-1.278	166	48.623

F. Toelichting gemeente Loon op Zand

	2018		2018		2017
	Saldo		Budget		Saldo
Baten					
Subsidie structureel	€	448.980	€	448.980	€ 460.370
overlopende subsidie van vorig jaar				€	8.063
Terugbetalingsverplichting subsidie				€	-48.857
	€	448.980	€	448.980	€ 419.576
Lasten					
Lonen en salarissen	€	393.780	€	381.360	€ 373.773
Huisvesting	€	26.253	€	28.000	€ 25.504
Organisatie	€	18.905	€	24.620	€ 15.492
Activiteiten	€	9.376	€	15.000	€ 4.807
	€	448.314	€	448.980	€ 419.576
Resultaat	€	666	€	-	€ -

Toelichting

Op 3 juli 2018 heeft de gemeente Loon op Zand besloten om een subsidie van € 448.980 ter beschikking te stellen voor het uitvoeren van werkzaamheden in en rond het wijkgericht werken. Dit bedrag wordt deels gefinancierd vanuit het overschot van 2017 (€ 48.857), het resterende bedrag van € 400.123 is door de gemeente overgemaakt.

Daarnaast zijn nog enkele incidentele opdrachten verstrekt, deze treft u hierna aan.

	Combinatie-		Taalpret		Totaal
	CJG	functionaris			
Baten					
Subsidies incidenteel	€	25.223	€	34.254	€ 59.477
overlopende subsidies naar volgend jaar			€	-11.244	€ -11.244
overlopende subsidies van vorig jaar	€	4.124	€	14.488	€ 18.612
	€	4.124	€	25.223	€ 37.498
			€	37.498	€ 66.845
Lasten					
Lonen en salarissen	€	20.666	€	35.489	€ 56.156
Organisatie	€	-	€	-	€ -
Activiteiten	€	188	€	4.382	€ 2.008
	€	188	€	25.048	€ 37.498
			€	37.498	€ 62.734
Resultaat	€	3.936	€	175	€ -
			€	-	€ 4.111

De specificatie van de terugbetalingsverplichting(en) aan de gemeente treft u aan bij de Toelichting op de balans 3.4 bij onderdeel (7) Kortlopende schulden en overlopende passiva. De vermogenspositie van ContourdeTwern bij de gemeente Loon op Zand is eveneens opgenomen bij paragraaf 3.4 en wel bij onderdeel (4) Eigen vermogen.

G. Toelichting gemeente Dongen

Incidentele subsidies		2018 Saldo		2018 Budget		2017 Saldo
Baten						
Subsidies incidenteel	€	26.740	€	26.740	€	60.604
overlopende subsidie naar volgend jr	€	-2.703	€	-	€	-2.679
overlopende subsidie van vorig jaar	€	2.679	€	2.680	€	7.150
overlopende opbrengst naar volgend jr					€	-577
overlopende opbrengst van vorig jaar	€	577	€	577		
Activiteiten opbrengsten	€	6.492	€	-	€	4.724
Overige opbrengsten					€	281
	€	33.785	€	29.997	€	69.503
Lasten						
Lonen en salarissen	€	21.860	€	17.783	€	51.916
Activiteiten	€	16.725	€	12.214	€	18.855
	€	38.585	€	29.997	€	70.770
Resultaat	€	-4.799	€	-	€	-1.267

Gewijzigde relatie

De subsidierelatie tussen de gemeente Dongen en ContourdeTwern eindigt op 31 december 2017. Daarvoor in de plaats komt een inkooprelatie met ingang van 1 januari 2018, deze heeft een looptijd van twee jaar (dus tot en met 31 december 2019) met de optie om de looptijd twee keer met een jaar te verlengen. In 2018 heeft de gemeente naast de inkooprelatie nog enkele incidentele subsidieopdrachten verstrekt. Deze subsidieopdrachten worden hier verantwoord. De inkooprelatie maakt onderdeel uit van bijlage P.

De specificatie van de terugbetalingsverplichting(en) aan de gemeente treft u aan bij de Toelichting op de balans 3.4 bij onderdeel (7) Kortlopende schulden en overlopende passiva. De vermogenspositie van ContourdeTwern bij de gemeente Dongen is eveneens opgenomen bij paragraaf 3.4 en wel bij onderdeel (4) Eigen vermogen.

Baten

Subsidies incidenteel
overlopende subsidie naar volgend jaar
overlopende subsidie van vorig jaar
overlopende opbrengst van vorig jaar
Terugbetalingsverplichting subsidie
Activiteiten opbrengsten

	Taalmaatjes	Mantelzorg	Kookclub sociaal team	Gentleman of Dongen	Buurt- bemiddeling	Iris vrouwen- groep	Fuyl	Participatie status- houders	Totaal
	€ 1.008	€ 4.500		€ 2.500	€ 17.900	€ 1.840	€ 7.728	€ 46.412	€ 80.880
				€ -348	€	€ -2.355	€	€ -15.559	€ -18.262
				€	€ 1.157	€ 515		€	€ 2.679
		€ 577					€	€ 21.560	€ 22.137
			€ 2.113	€ 4.379			€ -6.534	€	€ -6.534
	€ 1.008	€ 4.500	€ 2.690	€ 6.531	€ 19.057	€ -	€ 1.194	€ 52.413	€ 87.393

Lasten

Lonen en salarissen
Organisatie
Activiteiten

	€	386		€	563	€ 20.911	€ 1.194	€ 51.252	€ 74.306
	€ 986	€ 4.894	€ 4.539	€ 5.969	€ 338	€	€ -	€ 525	€ 525
	€ 986	€ 5.280	€ 4.539	€ 6.531	€ 21.249	€ -	€ 1.194	€ 636	€ 17.361
						€ -	€ 1.194	€ 52.413	€ 92.192

Resultaat

€ 22	€ -780	€ -1.849	€ -	€ -2.192	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -4.799
------	--------	----------	-----	----------	-----	-----	-----	-----	----------

H. Toelichting gemeente Goirle

		2018 Saldo		2018 Budget		2017 Saldo
Baten						
Subsidies incidenteel	€	9.540	€	9.540	€	233.576
overlopende subsidies naar volgend jr	€	-701	€	-		
overlopende subsidies van vorig jaar				€		21.548
Terugbetalingsverplichting subsidie				€		-14.990
Overige opbrengsten	€	4.769	€	4.769	€	1.215
	€	13.608	€	14.309	€	241.349
Lasten						
Lonen en salarissen	€	9.386	€	11.759	€	210.095
Huisvesting	€	800	€	-		
Activiteiten	€	3.422	€	2.550	€	31.254
	€	13.608	€	14.309	€	241.349
Resultaat	€	-	€	-	€	-

Gewijzigde relatie

De subsidierelatie tussen de gemeente Goirle en ContourdeTwern is op 31 december 2017 geëindigd. Daarvoor in de plaats is voor de basisopdracht een inkooprelatie gekomen met ingang van 1 januari 2018, deze heeft een looptijd van twee jaar (tot en met 31 december 2019) met de optie om de looptijd twee keer met een jaar te verlengen. Daarnaast zijn er een aantal kleine(re) inkoopopdrachten verstrekt en slechts één (incidentele) subsidie voor Buurtbemiddeling. Deze subsidie wordt hier verantwoord. De inkoopopdrachten maken deel uit van bijlage P.

De specificatie van de terugbetalingsverplichting(en) aan de gemeente treft u aan bij de Toelichting op de balans 3.4 bij onderdeel (7) Kortlopende schulden en overlopende passiva. De vermogenspositie van ContourdeTwern bij de gemeente Goirle is eveneens opgenomen bij paragraaf 3.4 en wel bij onderdeel (4) Eigen vermogen.

		Buurtbemiddeling		Totaal
Baten				
Subsidies incidenteel	€	9.540	€	9.540
overlopende subsidie naar volgend jaar	€	-701	€	-701
Overige Opdrachten	€	4.769	€	4.769
	€	13.608	€	13.608
Lasten				
Lonen en salarissen	€	9.386	€	9.386
Huisvesting	€	800	€	800
Activiteiten	€	3.422	€	3.422
	€	13.608	€	13.608
Resultaat	€	-	€	-

I. Toelichting gemeente Krimpen

		2018		2018		2017
		Saldo		Budget		Saldo
Baten						
Subsidie structureel	€	385.740	€	385.740	€	381.921
overlopende opbrengsten naar volgend jr					€	-1.011
overlopende pbrengsten van vorig jaar	€	1.011	€	1.011		
Activiteiten opbrengsten	€	2.381	€	1.500	€	792
Overige opbrengsten	€	250	€	-		
	€	389.382	€	388.251	€	381.702
Lasten						
Lonen en salarissen	€	307.159	€	304.905	€	295.564
Huisvesting	€	26.940	€	42.333	€	26.291
Organisatie	€	14.432	€	5.000	€	15.044
Activiteiten	€	38.199	€	36.013	€	34.584
	€	386.729	€	388.251	€	371.483
Resultaat	€	2.652	€	-	€	10.219

Toelichting

De subsidieovereenkomst tussen de gemeente Krimpen aan den IJssel en ContourdeTwern voor de budgetsubsidie van 2018 is op 10 januari 2018 ondertekend. Daarnaast zijn nog enkele projectsubsidies toegekend en is er sprake van een inkoopopdracht namelijk de Vrijwilligersacademie Krimpen, waarvoor een factuur is verzonden. Deze inkoop is onderdeel van bijlage P.

De specificatie van de terugbetalingsverplichting(en) aan de gemeente treft u aan bij de Toelichting op de balans 3.4 bij onderdeel (7) Kortlopende schulden en overlopende passiva. De vermogenspositie van ContourdeTwern bij de gemeente Krimpen is eveneens opgenomen bij paragraaf 3.4 en wel bij onderdeel (4) Eigen vermogen.

Baten
Subsidies incidenteel
overlopende opbrengsten van vorig jaar
Activiteiten opbrengsten
Overige opbrengsten

Taalcoaching	Café van toen en nu	Netwerk- coach	VOG	We Helpen	Doorontwik. Mantelzorg	Valpre- ventie	Autisme ontmoet. Plek	Totaal
€ 34.000	€ 10.000	€ 18.000	€ 6.084	€ 5.500	€ 15.000	€ 6.100	€ 2.982	€ 91.566
€ 330			€ 1.203					€ 7.303
					€ 0			€ 330
€ 34.330	€ 10.000	€ 18.000	€ 6.084	€ 6.703	€ 15.000	€ 6.100	€ 2.982	€ 99.199

Lasten

Lonen en salarissen
Organisatie
Activiteiten

€ 26.143	€ 3.786	€ 16.233	€ 2.154	€ 5.348	€ 11.596	€ 491	€ 65.751
€ 800		€ -0					€ 800
€ 5.447	€ 5.734	€ 348	€ 2.720	€ 103	€ 673	€ 5.029	€ 20.139
€ 32.391	€ 9.520	€ 16.581	€ 4.874	€ 5.451	€ 12.269	€ 5.029	€ 86.690

Resultaat

€ 1.939	€ 480	€ 1.419	€ 1.210	€ 1.252	€ 2.731	€ 1.071	€ 2.406	€ 12.509
---------	-------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	----------

J. Toelichting gemeente Eindhoven

	2018		2018		2017
	Saldo		Budget		Saldo
Baten					
Subsidies incidenteel	€	40.800	€	40.800	€ 46.500
subsidie van vorig jaar				€	3.605
Activiteiten opbrengsten	€	120	€	-	
Overige opbrengsten	€	7.081	€	7.031	€ 935
	€	48.001	€	47.831	€ 51.040
Lasten					
Lonen en salarissen	€	40.365	€	39.880	€ 41.947
Activiteiten	€	7.636	€	7.951	€ 9.096
	€	48.001	€	47.831	€ 51.044
Resultaat	€	-	€	-	€ -4

Toelichting

Op 26 september 2017 is een aanvraag voor subsidie uit het Fonds Mondiale Bewustwording, categorie B ingediend bij de gemeente Eindhoven. De toekenning op deze aanvraag is aan ContourdeTwern op 22 december 2017 verstrekt. Het betreft een eenmalige subsidie van maximaal € 40.800 voor 2018.

De specificatie van de terugbetalingsverplichting(en) aan de gemeente treft u aan bij de Toelichting op de balans 3.4 bij onderdeel (7) Kortlopende schulden en overlopende passiva. De vermogenspositie van ContourdeTwern bij de gemeente Eindhoven is eveneens opgenomen bij paragraaf 3.4 en wel bij onderdeel (4) Eigen vermogen.

K. Toelichting gemeente Oisterwijk

		2018 Saldo		2018 Budget		2017 Saldo
Baten						
Subsidie structureel	€	528.671	€	528.671	€	448.880
Subsidies incidenteel					€	69.940
overlopende subsidies naar volgend jaar					€	-7.090
overlopende subsidies van vorig jaar	€	4.737	€	4.737	€	42.154
Terugbetalingsverplichting subsidie					€	-1.002
Overige opdrachten					€	5.000
Activiteiten opbrengsten	€	1.921	€	-	€	3.924
Huur opbrengsten	€	17.692	€	-	€	17.238
Overige opbrengsten	€	580	€	-	€	23.530
	€	553.602	€	533.408	€	602.574
Lasten						
Lonen en salarissen	€	462.439	€	452.940	€	471.866
Huisvesting	€	29.422	€	31.737	€	27.828
Organisatie	€	25.486	€	13.450	€	22.460
Activiteiten	€	40.622	€	35.281	€	80.442
	€	557.969	€	533.408	€	602.596
Resultaat	€	-4.367	€	-	€	-22

Toelichting

De gemeente Oisterwijk werkt met diverse subsidieregelingen waarbij activiteitensubsidies als uitgangspunt gehanteerd worden. Alle verstrekte subsidies zijn in het totaaloverzicht samengevoegd. Hierna treft u de specificatie per onderdeel aan.

Inkoopopdrachten worden niet afzonderlijk verantwoord maar maken onderdeel uit van de paragraaf "Overige opdrachten en interne financiering".

De specificatie van de terugbetalingsverplichting(en) aan de gemeente treft u aan bij de Toelichting op de balans 3.4 bij onderdeel (7) Kortlopende schulden en overlopende passiva. De vermogenspositie van ContourdeTwern bij de gemeente Oisterwijk is eveneens opgenomen bij paragraaf 3.4 en wel bij onderdeel (4) Eigen vermogen.

	Jongerenwerk	Opvoedon- dersteuning	Welzijnswerk	Onderwijs	Totaal
Subsidie structureel	€ 102.500	€ 20.000	€ 341.641	€ 64.530	€ 528.671
overlopende subsidies van vorig jaar				€ 4.737	€ 4.737
Activiteiten opbrengsten			€ 1.921		€ 1.921
Huur opbrengsten	€ -		€ 17.692		€ 17.692
Overige opbrengsten			€ 580		€ 580
	€ 102.500	€ 20.000	€ 361.835	€ 69.267	€ 553.602
Lonen en salarissen	€ 79.777	€ 17.731	€ 304.362	€ 60.569	€ 462.439
Huisvesting	€ 5.500	€ 1.500	€ 18.422	€ 4.000	€ 29.422
Organisatie	€ 16.499	€ 500	€ 8.487	€ -	€ 25.486
Activiteiten	€ 695		€ 35.012	€ 4.915	€ 40.622
	€ 102.471	€ 19.731	€ 366.282	€ 69.485	€ 557.969
	€ 29	€ 269	€ -4.447	€ -218	€ -4.367

	Extra inzet jongerenwerk	Restant middelen 2015 2016	C'est la vie	BBM	Coördinatie inloop gh huis	Prev. alfabetisering	Week vd	Totaal
Baten								
Subsidies incidenteel	€ 18.252	€	€ 1.300	€ 2.500	€ 14.663	€ 34.365	€ 1.348	€ 72.428
overlopende subsidie naar volgend jaar		€	€ -660					€ -660
overlopende subsidie van vorig jaar				€ 2.353				€ 2.353
Overige Opdrachten				€ 5.000				€ 5.000
Activiteiten opbrengsten			€ 1.800					€ 1.800
Overige opbrengsten		€ 23.600	€ 23					€ 23.623
	€ 18.252	€ 23.600	€ 2.464	€ 9.853	€ 14.663	€ 34.365	€ 1.348	€ 104.545
Lasten								
Lonen en salarissen	€ 17.674	€ 23.600		€ 5.841	€ 16.920	€ 32.682	€	€ 96.716
Huisvesting				€ 800			€	€ 800
Organisatie				€ 48			€	€ 48
Activiteiten	€ 300	€	€ 2.464	€ 3.147			€ 1.345	€ 7.256
	€ 17.974	€ 23.600	€ 2.464	€ 9.835	€ 16.920	€ 32.682	€ 1.345	€ 104.820
Resultaat	€ 278	€ -	€ -	€ 17	€ -2.257	€ 1.683	€ 3	€ -275

L. Toelichting gemeente Hilvarenbeek

		2018		2018		2017
		Saldo		Budget		Saldo
Baten						
Subsidie structureel	€	213.778	€	213.778	€	222.588
Subsidies incidenteel	€	89.786	€	67.456	€	70.956
overlopende subsidies naar volgens jaar				€		-2.052
overlopende subsidies van vorig jaar	€	2.052	€	2.052	€	37.632
overlopende opbrengsten naar volgend jaar				€		-1.578
overlopende opbrengsten van vorig jaar	€	164	€	1.578		
Terugbetalingsverplichting subsidie	€	-17.500	€	-	€	-17.211
Activiteiten opbrengsten	€	2.600	€	4.800	€	5.131
Huur opbrengsten				€		1.185
Overige opbrengsten	€	92	€	-		
	€	290.972	€	289.664	€	316.650
Lasten						
Lonen en salarissen	€	262.199	€	260.758	€	272.563
Huisvesting	€	7.420	€	2.176	€	6.959
Organisatie	€	7.473	€	6.600	€	5.982
Activiteiten	€	24.332	€	20.130	€	35.325
	€	301.425	€	289.664	€	320.828
Resultaat	€	-10.452	€	-	€	-4.178

Toelichting

Voor het jaar 2018 zijn de volgende subsidies toegekend:

Omschrijving	Bedrag	Type opdracht	Zaaknummer
Jongerenwerk	€ 51.358	O3 partners	10266
Opvoed- en opgroeiondersteuning, op declaratiebasis, maximaal	€ 19.729	O3 partners	
Vrijwillige inzet	€ 72.351	O3 partners	
Sport en cultuurcoach	€ 26.247	CdeT aanvraag	10266
Stichting Leergeld	€ 17.500	CdeT aanvraag	
Huisvesting maatschappelijke partijen Vrijthof 11	€ 4.830	CdeT aanvraag	
Mantelzorgers	€ 6.489	CdeT aanvraag	
Dorpsondersteuners	€ 53.450	CdeT aanvraag	
Activiteiten voor senioren, eenzaamheidsbestrijding	€ 3.883	CdeT aanvraag	
Bikse kamers	€ 65.956	CdeT aanvraag	
	€ 321.793	CdeT aanvraag	

Hierna treft u per onderdeel de specificatie aan.

In de beschikking(en) is aangegeven dat bij subsidies vanaf € 50.000 de hoogte van de algemene reserve van een aanvrager niet meer mag bedragen dan 10% van de totale exploitatielasten van de aanvrager in het jaar voorafgaand aan het jaar waarvoor de aanvraag wordt gedaan. Eind 2018 is de financiële positie als volgt:

Totale exploitatielasten in 2017	€	324.828	
Maximaal toegestane algemene reserve Hilvarenbeek	€	32.483	10%
Algemene reserve Hilvarenbeek 31 december 2017	€	-14.906	
mutatie resultaat 2018	€	-10.452	
Algemene reserve Hilvarenbeek 31 december 2018	€	<u>-25.358</u>	negatief

Er is een terugbetalingsverplichting opgenomen voor financiering die CdeT heeft ontvangen maar in de beschikking van 19 maart 2018 gelabeld is voor Stichting Leergeld (€ 17.500). In de fasering van de op te richten lokale Leergeld stichting is fase 4 nog onderhanden. CdeT heeft echter wel personele kosten gemaakt. Begin 2019 zal hierover overleg plaats vinden tussen CdeT en de gemeente Hilvarenbeek.

De specificatie van de terugbetalingsverplichting(en) aan de gemeente treft u aan bij de Toelichting op de balans 3.4 bij onderdeel (7) Kortlopende schulden en overlopende passiva. De vermogenspositie van ContourdeTwern bij de gemeente Hilvarenbeek is eveneens opgenomen bij paragraaf 3.4 en wel bij onderdeel (4) Eigen vermogen.

	Jongerenwerk	Sport en cultuurcoach	Vrijwilligers- inzet	Steunpunt mantelzorg	Eenzaam- heids- bestrijding	Dorps- netwerk	Bikse en Diessense Kamers	Stichting Leergeld	Totaal
Baten									
Subsidie structureel	€ 51.358	€ 26.247	€ 72.351	€ 6.489	€ 3.883	€ 53.450		€	213.778
Subsidies incidenteel		€ 4.830	€ 1.500				€ 65.956	€ 17.500	€ 89.786
overlopende subsidies van vorig jaar							€ 2.052		€ 2.052
overlopende opbrengsten van vorig jaar	€ -		€ 164						€ 164
Terugbetalingsverplichting subsidie							€ -17.500		€ -17.500
Activiteiten opbrengsten	€ -		€ 2.345	€ 255	-				€ 2.600
Overige opbrengsten	€ 64		€ 28						€ 92
	€ 51.422	€ 26.247	€ 79.718	€ 8.244	€ 3.883	€ 53.450	€ 68.008	-	€ 290.972
Lasten									
Lonen en salarissen	€ 41.973	€ 26.175	€ 65.447	€ 3.220	€ 2.974	€ 50.591	€ 61.886	€ 9.934	€ 262.199
Huisvesting			€ 5.125		€ -	-	€ 2.296		€ 7.420
Organisatie	€ 4.305		€ 3.168						€ 7.473
Activiteiten	€ 5.503		€ 5.978	€ 5.186	€ 904	€ 2.859	€ 3.826	€ 75	€ 24.332
	€ 51.782	€ 26.175	€ 79.717	€ 8.407	€ 3.878	€ 53.450	€ 68.008	€ 10.009	€ 301.425
Resultaat	€ -359	€ 72	€ -	€ -162	€ 5	€ -	€ -	€ -10.009	€ -10.452

M. Toelichting gemeente Gilze en Rijen

		2018		2018		2017
		Saldo		Budget		Saldo
Baten						
Subsidie structureel	€	289.680	€	289.680	€	259.512
Subsidies incidenteel	€	78.660	€	106.493	€	201.743
overlopende subsidie naar volgend jr	€	-17.683	€	-	€	-4.955
overlopende subsidie van vorig jaar	€	-45	€	4.955	€	7.418
overlopende opbrengst naar volgend jr					€	-1.192
overlopende opbrengst van vorig jaar	€	1.192	€	1.192	€	6.859
Terugbetalingsverplichting subsidie					€	-19.239
Activiteiten opbrengsten	€	3.582	€	7.500	€	4.698
Huur opbrengsten	€	1.485	€	-	€	120
Overige opbrengsten	€	672	€	-		
	€	357.543	€	409.820	€	454.963
Lasten						
Lonen en salarissen	€	310.896	€	362.395	€	387.983
Huisvesting	€	9.419	€	12.472	€	8.822
Organisatie	€	16.421	€	14.226	€	16.451
Activiteiten	€	18.990	€	20.727	€	42.267
	€	355.726	€	409.820	€	455.524
Resultaat	€	1.817	€	-	€	-561

Toelichting

De gemeente Gilze en Rijen heeft op 29 december 2018 een subsidie verleend van € 289.680 voor het jongerenwerk (€ 238.134) het jongerencentrum (€ 27.200) en de uitvoering van Homestart en Coaches4juniors (€ 24.346). Daarnaast zijn er drie incidentele subsidies toegekend en is sprake van een inkoopopdracht voor de ondersteuning van jonge mantelzorgers. Deze laatste opdracht is onderdeel van het totaaloverzicht in bijlage P.

De specificatie van de terugbetalingsverplichting(en) aan de gemeente treft u aan bij de Toelichting op de balans 3.4 bij onderdeel (7) Kortlopende schulden en overlopende passiva. De vermogenspositie van ContourdeTwern bij de gemeente Gilze en Rijen is eveneens opgenomen bij paragraaf 3.4 en wel bij onderdeel (4) Eigen vermogen.

	Homestart & Sociaal werk					Jongeren interventie		Totaal
	Jongerenwerk	JC a16	Coaches4-juniors	coaching & training	BBM	team		
Baten								
Subsidie structureel	€ 238.134	€ 27.200	€ 24.346	€ 44.826	€ 10.000	€ 23.834	€	€ 289.680
Subsidies incidenteel								€ 78.660
overlopende subsidies naar volgend jaar			€ -7.666			€ -10.017	€	€ -17.683
overlopende subsidies van vorig jaar								€ -45
overlopende opbrengsten van vorig jaar								€ 1.192
Activiteiten opbrengsten	€ 796	€ 2.786					€	€ 3.582
Huur opbrengsten	€ 240	€ 1.245					€	€ 1.485
Overige opbrengsten	€ 672	€ 672	€ -				€	€ 672
	€ 239.170	€ 33.095	€ 16.680	€ 44.826	€ 9.955	€ 13.818	€	€ 357.543
Lasten								
Lonen en salarissen	€ 221.144	€ 6.150	€ 14.267	€ 44.826	€ 10.692	€ 13.818	€	€ 310.896
Huisvesting	€ 2.248	€ 7.171					€	€ 9.419
Organisatie	€ 5.867	€ 10.442	€ 112				€	€ 16.421
Activiteiten	€ 6.243	€ 9.300	€ 2.301	€	€ 1.146	€ -	€	€ 18.990
	€ 235.503	€ 33.062	€ 16.680	€ 44.826	€ 11.838	€ 13.818	€	€ 355.726
Resultaat	€ 3.667	€ 33	€ -	€ -	€ -1.883	€ -	€	€ 1.817

N. Toelichting gemeente Alphen & Chaam

	2018 Saldo		2018 Budget		2017 Saldo
Baten					
Subsidie structureel	€	8.122	€	8.122	€ 7.559
Subsidies incidenteel	€	10.000	€	10.000	€ 5.000
	€	18.122	€	18.122	€ 12.559
Lasten					
Lonen en salarissen	€	17.710	€	17.440	€ 11.076
Activiteiten	€	446	€	682	€ 309
	€	18.156	€	18.122	€ 11.385
Resultaat	€	-34	€	-	€ 1.174

Toelichting

In Alphen & Chaam zijn onze werkzaamheden in 2018 gecontinueerd, dit betreft het jongerenwerk R-Newt , Buurtbemiddeling en Mantelzorgondersteuning.

De specificatie van de terugbetalingsverplichting(en) aan de gemeente treft u aan bij de Toelichting op de balans 3.4 bij onderdeel (7) Kortlopende schulden en overlopende passiva. De vermogenspositie van ContourdeTwern bij de gemeente Alphen & Chaam is eveneens opgenomen bij paragraaf 3.4 en wel bij onderdeel (4) Eigen vermogen.

O. Toelichting gemeente Baarle Nassau

	2018		2018		2017
	Saldo		Budget		Saldo
Baten					
Subsidie structureel	€	23.544	€	23.544	€ 23.052
Subsidies incidenteel	€	5.000	€	5.000	€ 5.000
Overige opbrengsten	€	224	€	-	
	€	28.768	€	28.544	€ 28.052
Lasten					
Lonen en salarissen	€	28.898	€	27.862	€ 27.158
Organisatie				€	0
Activiteiten	€	393	€	682	€ 739
	€	29.291	€	28.544	€ 27.897
Resultaat	€	-523	€	-	€ 155

Toelichting

In Baarle Nassau zijn onze werkzaamheden in 2018 gecontinueerd voor € 23.544. Daarnaast zijn opdrachten voor Buurtbemiddeling en een Dorpsondersteuner verstrekt.

De specificatie van de terugbetalingsverplichting(en) aan de gemeente treft u aan bij de Toelichting op de balans 3.4 bij onderdeel (7) Kortlopende schulden en overlopende passiva. De vermogenspositie van ContourdeTwern bij de gemeente Baarle Nassau is eveneens opgenomen bij paragraaf 3.4 en wel bij onderdeel (4) Eigen vermogen.

P. Toelichting bij opdrachten van niet-gemeenten (overige opdrachten), interne financiering en inkoop

		2018 Saldo		2018 Budget		2017 Saldo
Baten						
Subsidies incidenteel	€	14.490	€	12.095		
overlopende opbrengsten naar volgend	€	-688.533	€	-	€	-476.970
overlopende opbrengsten van vorig jaar	€	433.877	€	430.109	€	477.959
Terugbetalingsverplichting subsidie	€	-2.500	€	-	€	-49.487
Overige Opdrachten	€	1.460.120	€	1.171.937	€	1.229.734
Opbrengsten buffet	€	11.406	€	12.500	€	23.860
Overige opbrengsten	€	520.153	€	303.756	€	402.049
Inkoopopdrachten gemeenten	€	2.053.068	€	2.053.747	€	706.540
	€	3.802.082	€	3.984.144	€	2.313.685
Lasten						
Lonen en salarissen	€	1.916.468	€	2.058.661	€	932.007
Huisvesting	€	820.417	€	806.973	€	688.716
Organisatie	€	840.839	€	973.997	€	531.349
Activiteiten	€	459.924	€	639.513	€	436.229
Kosten buffet	€	8.961	€	5.000	€	9.891
	€	4.046.609	€	4.484.144	€	2.598.192
Resultaat voor winstbestemming	€	-244.527	€	-500.000	€	-284.508
Onttrekking uit bestemmingsreserve	€	224.782			€	351.998
Toevoeging aan bestemmingsreserve	€	-219.316			€	-360.583
Resultaat na winstbestemming	€	-239.061	€	-500.000	€	-293.093

Opdrachten van niet-gemeenten

In 2018 heeft CdeT onder andere werkzaamheden uitgevoerd in opdracht van de volgende organisaties:

- Woningbouwcorporaties en -stichtingen, collega-instellingen, buurt- en wijkorganisaties, Adviesraad Sociaal Domein, De Vereniging Kleine Kernen Noord-Brabant, Amarant, Bewoners- en wijkraden, IMW, GGD Hart voor Brabant, ZonMw, T-Primair en andere (basis)scholen.
- Diverse fondsen, waaronder het Oranjefonds, het Kattafonds, St. Jopifonds en het stimuleringsfonds Thebe.
- Maatschappelijk betrokken ondernemers.
- Overheidsinstanties (niet zijnde gemeenten) zoals het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport en het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap.

Het begrote en gerealiseerde tekort heeft voornamelijk betrekking op de extra inzet voor projecten binnen het Servicebureau, zoals de automatisering (Maak IT Simpel), de privacywetgeving (AVG), de strategische personeelsplanning en het registratiesysteem BLIK dat nog een extra impuls heeft gekregen in 2018.

Inkoopopdrachten van gemeenten

In bovenstaande cijfers zijn ook de inkoopopdrachten opgenomen die we hebben ontvangen en uitgevoerd van diverse gemeenten in ons werkgebied.

Kassier functie

ContourdeTwern fungeert voor een aantal groepen bewoners en burgers als 'kassier'. Als rechtspersoon administreren wij de gelden die via CdeT toegekend worden aan bewoners-, senioren- en andere platformen en werkgroepen. Soms krijgt CdeT de vraag om samen met anderen een verzoek tot financiële ondersteuning in te dienen, bijvoorbeeld bij Tilburg Akkoord (zoals voor de Ruilwinkel Tilburg Zuid). Al deze initiatieven krijgen binnen de administratie een afzonderlijk projectnummer en een eigen benaming. De groep bewoners c.q. burgers voor wie deze middelen bestemd zijn, zijn verantwoordelijk voor deze middelen

Interne financiering

Tot slot is in dit onderdeel de interne financiering van de organisatie opgenomen, waaronder de centrale en decentrale overhead. Alsmede kosten die betrekking hebben op de gehele organisatie, zoals vervanging bij ziekte, mutaties in de personele voorziening en de bestemmingsreserves innovatie en de Academische Werkplaats Sociaal Werk (AWSW).

Q. Overige gegevens

Voorzieningen per gemeente

Voorzieningen Tilburg

	Begin				Einde	
	boekjaar	Dotaties	Bestedingen	Vrijval	boekjaar	
Binnenschilderwerk	€ 222.425	€ 35.863	€ 8.641		€ 249.647	
Verbouwing	€ 45.780	€ 5.267		€ 7.147	€ 43.901	
Glas/vandalisme	€ 55.507	€ 7.500	€ 1.445		€ 61.562	
Groot onderhoud	€ 42.031	€ 5.190		€ 3.200	€ 44.021	
Huur Ypelaer	€ 39.577			€ 5.653	€ 33.924	
Automatisering/inventaris	€ 56.403	€ 15.000	€ 4.679		€ 66.724	
Eigenrisico's verzekeringen.	€ 2.929				€ 2.929	
Vloer	€ 197.891	€ 33.736	€ 12.155		€ 219.472	
Shelter city	€ -	€ 1.000			€ 1.000	
	€ 662.544	€ 103.556	€ 26.920	€ 16.000	€ 723.181	

In de subsidiebeschikking met zaaknummer 995361 wordt aangegeven dat er vanuit de verleende subsidie een bedrag van € 1.000 per jaar wordt gereserveerd voor de voorziening bij noodzakelijk verlengd verblijf van de Shelter City-mensenrechtenverdediger. Dit bedrag wordt uitgekeerd aan en op verzoek van Justice and Peace, zij voeren deze voorziening uit indien noodzakelijk.

Voorzieningen Loon op Zand

	Begin				Einde	
	boekjaar	Dotaties	Bestedingen	Vrijval	boekjaar	
Groot onderhoud	€ 3.000				€ 3.000	
	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000	

Voorzieningen Goirle

	Begin				Einde	
	boekjaar	Dotaties	Bestedingen	Vrijval	boekjaar	
Verbouwing	€ 358			€ 358	€ -	
Eigen risico verzekeringen	€ 600				€ 600	
Automatisering / inventaris	€ 10.854				€ 10.854	
	€ 11.812	€ -	€ -	€ 358	€ 11.454	

Voorzieningen Oisterwijk

	Begin				Einde	
	boekjaar	Dotaties	Bestedingen	Vrijval	boekjaar	
Automatisering / inventaris	€ 5.624				€ 5.624	
Huurders risico	€ 4.110				€ 4.110	
Verhuizing	€ 12.717				€ 12.717	
	€ 22.451	€ -	€ -	€ -	€ 22.451	

Voorzieningen Heusden

	Begin				Einde	
	boekjaar	Dotaties	Bestedingen	Vrijval	boekjaar	
Groot onderhoud	€ 26.564	€ 1.000	€ 1.515		€ 26.049	
Automatisering/inventaris	€ 29.000				€ 29.000	
Mantelzorg/desk.h.bevordering	€ 5.000				€ 5.000	
Klussendienst/signaal vrijwilligers	€ 6.000				€ 6.000	
	€ 66.564	€ 1.000	€ 1.515	€ -	€ 66.049	

Aan de voorzieningen in de gemeente Heusden zijn in 2017 de voorzieningen vanuit Stichting Modus toegevoegd.

Op 11 december 2014 zijn Modus en Stichting Maatschappelijke Ondersteuning Ouderen (MOO) overeengekomen dat Modus de uitvoerende taken van het klussenteam van St. MOO overneemt. Hiervoor is St. MOO € 15.000 overgedragen aan Modus. Dit geld is geormerkt voor de klussendienst en wordt in een periode van vijf jaar afgebouwd op basis van € 3.000 per jaar, conform hetgeen is overeengekomen. ContourdeTwern neemt deze financiële middelen met de bijbehorende verplichting van Modus over maar heeft in 2018 geen bedrag laten vrijvallen. In 2019 zal dit opnieuw bezien worden, ook in het kader van de samenwerking binnen O3. Het geld blijft wel geormerkt voor deze klussendienst.

De overgenomen voorziening voor Inventaris / Meubilair en Automatisering is gerubriceerd bij de voorziening 'automatisering en inventaris'. Deze middelen zijn, naast inventaris en hard- en software, bestemd voor PR en communicatie en voor ICT investeringen rondom een cliëntvolgstelsel.

De voorziening Mantelzorg / Deskundigheidsbevordering is ten behoeve van mantelzorg, een aan te schaffen registratiesysteem in verband met kwaliteit, deskundigheidsbevordering medewerkers en vrijwilligers.

Voorzieningen Boxtel

	Begin				Einde	
	boekjaar	Dotaties	Bestedingen	Vrijval	boekjaar	
B-Town	€ 12.232	€ -	€ -	€ 12.232	€ -	0
Groot onderhoud	€ 15.447	€ -	€ -	€ 15.447	€ -	-
	€ 27.678	€ -	€ -	€ 27.678	€ -	-

In overleg met de gemeente zijn deze voorzieningen in 2018 vrijgevallen.

Voorzieningen Dongen

	Begin				Einde	
	boekjaar	Dotaties	Bestedingen	Vrijval	boekjaar	
Automatisering/inventaris	€ 15.000	€ -	€ -	€ -	€ 15.000	
	€ 15.000	€ -	€ -	€ -	€ 15.000	

Materiële vaste activa

	Boekwaarde per 31 december 2018		Boekwaarde per 31 december 2017	
Goirle				
Gebouwen	€	4.050	€	4.900
Inventaris en apparatuur	€	14.703	€	20.142
Vervoermiddelen				
Totaal	€	18.753	€	25.042
V39				
Gebouwen	€	34.927	€	36.560
Inventaris en apparatuur	€	13.861	€	24.462
Vervoermiddelen	€	3.225	€	4.125
Totaal	€	52.012	€	65.147
Centraal bureau				
Gebouwen	€	109.500	€	137.613
Inventaris en apparatuur	€	672.375	€	451.588
Vervoermiddelen	€	18.858		
Totaal	€	800.733	€	589.201
De Poorten				
Gebouwen	€	63.508	€	7.730
Inventaris en apparatuur	€	53.984	€	42.244
Vervoermiddelen				
Totaal	€	117.493	€	49.974
Heyhoef - Driehoek				
Gebouwen	€	33.732	€	33.782
Inventaris en apparatuur	€	121.982	€	85.336
Vervoermiddelen	€	14.929	€	26.758
Totaal	€	170.643	€	145.876
Tilburg Zuid Oost				
Gebouwen	€	12.894	€	14.652
Inventaris en apparatuur	€	33.773	€	21.284
Vervoermiddelen	€	8.808	€	13.083
Totaal	€	55.474	€	49.019
Waalwijk				
Gebouwen	€	83.323	€	92.811
Inventaris en apparatuur	€	33.499	€	31.246
Vervoermiddelen	€	-		
Totaal	€	116.822	€	124.057
Loon op Zand				
Gebouwen				
Inventaris en apparatuur	€	1.209	€	1.511
Vervoermiddelen				
Totaal	€	1.209	€	1.511

Dongen

Gebouwen	€	624	€	774
Inventaris en apparatuur				
Vervoermiddelen				
Totaal	€	624	€	774

Gilze & Rijen

Gebouwen	€	1.562	€	4.267
Inventaris en apparatuur				
Vervoermiddelen				
Totaal	€	1.562	€	4.267

Nieuwe Stede

Gebouwen	€	5.922	€	6.854
Inventaris en apparatuur	€	41.526	€	34.655
Vervoermiddelen				
Totaal	€	47.448	€	41.509

Oud noord

Gebouwen	€	143.521	€	97.932
Inventaris en apparatuur	€	108.228	€	126.322
Vervoermiddelen				
Totaal	€	251.749	€	224.254

Symfonie

Gebouwen	€	9.226	€	2.426
Inventaris en apparatuur	€	67.454	€	59.279
Vervoermiddelen				
Totaal	€	76.680	€	61.705

Spijkerbeemden

Gebouwen	€	8.953	€	10.386
Inventaris en apparatuur	€	7.048	€	10.948
Vervoermiddelen				
Totaal	€	16.001	€	21.334

Tilburg 3 West

Gebouwen	€	125.691	€	79.599
Inventaris en apparatuur	€	80.748	€	68.282
Vervoermiddelen				
Totaal	€	206.439	€	147.881

Zuiderkwartier

Gebouwen	€	34.878	€	17.359
Inventaris en apparatuur	€	21.317	€	36.003
Vervoermiddelen				
Totaal	€	56.195	€	53.362

Ypelaer

Gebouwen	€	5.131	€	5.918
Inventaris en apparatuur	€	60.880	€	35.160
Vervoermiddelen				
Totaal	€	66.010	€	41.078

Dordrecht

Gebouwen	€	2.034		
Inventaris en apparatuur	€	10.325	€	12.290
Vervoermiddelen			€	-
Totaal	€	12.359	€	12.290

Oisterwijk

Gebouwen				
Inventaris en apparatuur	€	1.950	€	2.250
Vervoermiddelen				
Totaal	€	1.950	€	2.250

Heusden

Gebouwen	€	7.304	€	12.339
Inventaris en apparatuur	€	26.351	€	5.117
Vervoermiddelen			€	-
Totaal	€	33.655	€	17.456

Boxtel

Gebouwen				
Inventaris en apparatuur	€	1.573	€	4.676
Vervoermiddelen			€	-
Totaal	€	1.573	€	4.676

Totaal MVA

€	2.105.386	€	1.682.663
----------	------------------	----------	------------------