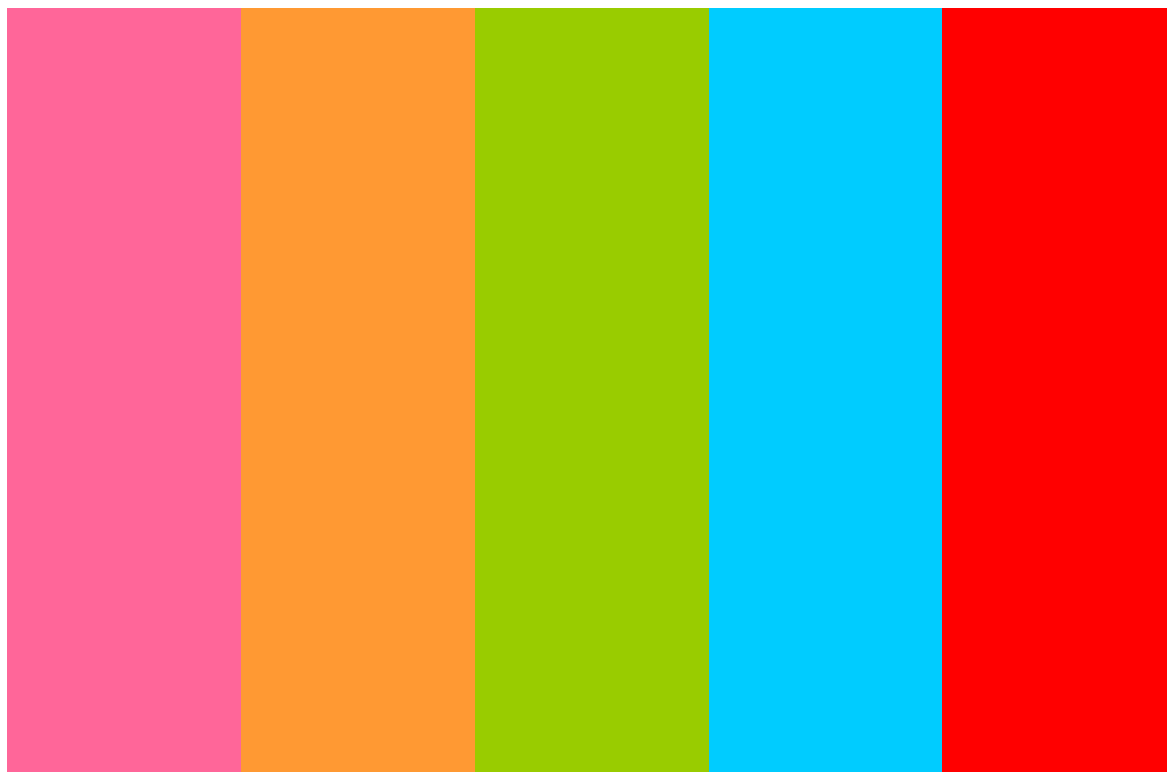


Stichting Centrum voor Vrijwillige en Professionele Maatschappelijke Dienstverlening



Financieel Jaarverslag 2019

Goedgekeurd 27-03-2020



INHOUDSOPGAVE

Pagina

	Inhoudsopgave	2
1.1	Financieel Jaarverslag 2019	3
1.1.1	Balans per 31 december 2019	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2019	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	11
1.1.6	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	15
1.2	Overige gegevens	20
1.2.2	Controleverklaring	21
1.3	Bijlagen	22
1.3.1	Materiële vaste activa	23
1.3.2	Exploitatie 2019	24

1.1 FINANCIËEL JAARVERSLAG

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	Ref.	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	967.197	548.209
Vlottende activa			
Debiteuren	2	210.091	518.819
Nog in tarieven te verrekenen financieringoverschot en/of tekort	6	25.083	5.606
Overige vorderingen		2.709.479	2.538.936
Liquide middelen	3	<u>11.921.329</u>	<u>15.761.538</u>
Totaal vlottende activa		<u>14.865.982</u>	<u>18.824.899</u>
Totaal activa		<u><u>15.833.178</u></u>	<u><u>19.373.107</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen & reserves			
Algemene reserve	4	2.574.597	4.430.198
Bestemmingsreserve		1.246.419	3.000.000
Bestemmingsfonds		<u>4.993.087</u>	<u>4.993.087</u>
Totaal Eigen Vermogen		8.814.103	12.423.285
Voorzieningen	5	2.125.560	2.012.602
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	7	4.893.515	4.937.220
Totaal passiva		<u><u>15.833.178</u></u>	<u><u>19.373.107</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **27-03-2020**

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	8	20.304.373	20.881.551
Subsidies	9	12.891.199	12.255.723
Overige bedrijfsopbrengsten	10	1.650.320	2.529.014
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>34.845.893</u>	<u>35.666.288</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11	30.250.370	28.824.352
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	257.557	191.947
Overige bedrijfskosten	13	7.949.648	7.380.763
Som der bedrijfslasten		<u>38.457.575</u>	<u>36.397.062</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-3.611.682	-730.774
Financiële baten en lasten	14	2.500	4.927
Resultaat verslagjaar		<u>-3.609.182</u>	<u>-725.847</u>
Ten laste van bestemmingsreserves		1.753.581	1.332.975
RESULTAAT NA ONTTREKKING AAN BESTEMMINGSRRESERVES		-1.855.601	607.128
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het Eigen Vermogen, na resultaatsbestemming, is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Algemene reserve		2.574.597	4.430.198
Bestemmingsreserve		1.246.419	3.000.000
Bestemmingsfonds		4.993.087	4.993.087
Totaal Eigen Vermogen		<u>8.814.103</u>	<u>12.423.285</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **27-03-2020**

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat verslagjaar		-3.609.182		-725.847
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	1	257.557		191.947
- mutaties voorzieningen	5	<u>112.959</u>		<u>-369.988</u>
		370.516		-178.042
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-3.238.667		-903.889
Financiële baten en lasten		2.500		4.927
Kasstroom uit operationele activiteiten		-3.236.167		-898.962
Veranderingen werkkapitaal:				
- vorderingen	2	138.185		-436.428
- financieringstekort	6	-19.477		-53.196
- kortlopende schulden	7	<u>-43.705</u>		<u>-689.156</u>
		75.004		-1.178.780
		-3.163.663		-2.082.669
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
- investeringen in materiële vaste activa	1	-676.546		-267.532
- desinvesteringen materiële vaste activa		0		0
- mutatie leningen u/g		<u>0</u>		<u>0</u>
		-676.546		-267.532
Mutatie geldmiddelen		<u>-3.840.209</u>		<u>-2.350.200</u>
Geldmiddelen per 1 januari van het boekjaar		15.761.538		18.111.738
Mutatie geldmiddelen		<u>-3.840.209</u>		<u>-2.350.200</u>
Geldmiddelen per 31 december van het boekjaar		<u>11.921.329</u>		<u>15.761.538</u>

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen van waardering

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Centrum voor Dienstverlening is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rotterdam op het adres Westblaak 96. De stichting is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 41126848. De belangrijkste activiteiten zijn Maatschappelijke Opvang, Maatschappelijke Dienstverlening en Vrijwilligerswerk.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het verslagjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

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.

Materiële en Financiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden berekend op basis van onderstaande vaste percentages van de aanschafwaarde, met inachtneming van een restwaarde van 0%.

Activum	Duur afschr.	% per jaar
Verbouwingen	10 jr	10%
Verbouwingen Voorburgstraat en Filtergebouw	5 jr	20%
Inventaris	5 jr	20%
Vervoermiddelen	3 jr	33,3%
Automatisering	3 jr	33,3%

De financiële vaste activa zijn, vanaf 2018, ondergebracht bij de overige vorderingen.

Groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Vorderingen

De vorderingen worden, bij de eerste verwerking, opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. De voorzieningen zijn op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's, met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Eigen vermogen

Het bedrag van het eigen vermogen en het resultaat volgens de laatst vastgestelde jaarrekening onder vermelding van het jaar waarop deze betrekking heeft.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen, die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

De voorziening groot onderhoud is bepaald aan de hand van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) en bestrijkt een periode van 2020 t/m 2029. Het MJOP zal regelmatig opnieuw worden beoordeeld om de voorziening op peil te houden.

De voorziening langdurig zieken dient ter dekking van personele kosten van medewerkers van wie verwacht wordt dat zij langdurig ziek zullen blijven en waarvoor loonkosten moeten worden doorbetaald, tot het moment waarop zij in de WAO geraken.

De voorziening reorganisatiekosten is gevormd om de financiële gevolgen op te kunnen vangen bij gedwongen ontslagen door intrekking van gemeentelijke subsidies.

Voorziening verlieslatend contract

Het CVD heeft een langdurig contract afgesloten waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door het CVD na balansdatum te ontvangen prestatie en de door het CVD te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten.

Schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten, dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reelewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord na rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is wel rekening gehouden met de naindexering.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

Het CVD heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij het CVD. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Het CVD betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en treft in dat kader de volgende maatregelen:

- PFZW verhoogt de premie met een opslagpercentage van 2 procentpunt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- Gedurende het herstelplan verhoogt PFZW de pensioenen niet volledig. Volgens de wettelijke eisen kan verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110% en dan alleen geleidelijk. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan zij nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Het CVD heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het CVD heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa*De specificatie is als volgt :*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Verbouwingen	739.058	207.196
Inventaris	210.284	315.350
Vervoermiddelen	15.750	10.907
Automatisering	2.106	14.756
Totaal materiële vaste activa	<u>967.197</u>	<u>548.209</u>

*Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :
(zie bijlage 1.3.1 - MVA)*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	548.209	472.623
Bij: investeringen	676.546	267.532
Af: afschrijvingen	-257.557	-191.947
Af: volledig afgeschreven activa	-262.959	-1.093.362
Bij: cumulatieve volledig afgeschreven activa	262.959	1.093.362
Boekwaarde per 31 december	<u>967.197</u>	<u>548.209</u>

2. Vorderingen en overlopende activa*De specificatie is als volgt :*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	210.091	518.819
<i>(voorziening in mindering gebracht op de vordering op debiteuren)</i>	164.077	106.921
Nog in tarieven te verrekenen financieringsoverschot en/of tekort	25.083	5.606
Vorderingen op Gemeente Rotterdam en Randgemeenten	1.678.530	1.772.887
Vorderingen op zorgverzekeraars	102.093	70.167
Vorderingen op subsidiënten	259.198	215.000
Waarborgsom	16.755	9.886
Vooruitbetaalde bedragen	478.834	268.686
Nog te ontvangen bedragen	174.069	202.310
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>2.944.653</u>	<u>3.057.755</u>

3. Liquide middelen*De specificatie is als volgt :*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bankrekeningen	11.891.480	15.733.437
Kassen	29.849	28.102
Totaal liquide middelen	<u>11.921.329</u>	<u>15.761.538</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen en reserves

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Eigen vermogen en reserves		
Algemene reserve	2.574.597	4.430.198
Bestemmingsreserve	1.246.419	3.000.000
Bestemmingsfonds	4.993.087	4.993.087
Totaal eigen vermogen en reserves	<u>8.814.103</u>	<u>12.423.285</u>

Eigen vermogen en reserves	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	01-01-19	bestemming	mutaties	31-12-19
	€	€	€	€
Eigen vermogen en reserves	12.423.285	-3.609.182	0	8.814.103
	<u>12.423.285</u>	<u>-3.609.182</u>	<u>0</u>	<u>8.814.103</u>

Algemene reserve	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	01-01-19	bestemming	mutaties	31-12-19
	€	€	€	€
Algemene reserve:				
Welzijns- en overige activiteiten	4.430.198	-1.855.601	0	2.574.597
Totaal algemene reserve	<u>4.430.198</u>	<u>-1.855.601</u>	<u>0</u>	<u>2.574.597</u>

Bestemmingsreserve	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	01-01-19	bestemming	mutaties	31-12-19
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve Algemeen	1.500.000	-806.748	0	693.252
Bestemmingsreserve SMJP	1.500.000	-946.833	0	553.167
Totaal bestemmingsreserve	<u>3.000.000</u>	<u>-1.753.581</u>	<u>0</u>	<u>1.246.419</u>

Bestemmingsfondsen	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	01-01-19	bestemming	mutaties	31-12-19
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds RAK	4.993.087	0	0	4.993.087
Totaal bestemmingsfondsen	<u>4.993.087</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.993.087</u>

De bestemmingsreserve SMJP is in 2013 gevormd om de kosten van het uitvoeren van het Strategisch Meerjarenplan 2014-2018 'Op weg naar Excellentie' te betalen. In 2018 is dit SMJP verlengd t/m 2020 en is deze bestemmingsreserve weer aangevuld tot € 1.500.000. In 2019 is voor afgerond € 947.000 aan kosten gemaakt die aan de bestemmingsreserve SMJP worden onttrokken.

De bestemmingsreserve Algemeen is gevormd in 2017 voor een bedrag van € 2.000.000 en had/heeft als doel het decken van de kosten van enkele nieuwe huisvestingsprojecten, te weten de Wende (Evenaar) en de Voorburgstraat en de kosten van de zgn. 5-tonlijst. Ultimo 2018 bedroeg deze bestemmingsreserve € 1.500.000. In 2019 is afgerond € 807.000 aan deze bestemmingsreserve onttrokken.

Het bestemmingsfonds betreft het bestemmingsfonds RAK.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 01-01-19 €	Dotatie €	Onttrekking €	Saldo per 31-12-19 €
Groot onderhoud	736.917	180.897	89.252	828.561
Reorganisatie	86.426	0	86.426	0
Generatieregeling	0	115.146	0	115.146
Langdurig zieken	287.000	248.383	186.383	349.000
Verlieslatend contract	902.259	0	69.406	832.853
Totaal voorzieningen	2.012.602	544.426	431.467	2.125.560

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moet worden beschouwd:

	2019 €
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	505.904
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	501.120
Langlopend deel van de voorzieningen (> 5 jaar)	1.118.536
	2.125.560

6. Nog in tarieven te verrekenen financieringsoverschot en/of tekort

	2018 €	2019 €	Totaal €
Saldo per 1 januari	5.606		5.606
Financieringsverschil boekjaar	0	25.083	25.083
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen/ontvangsten	-5.606		-5.606
Saldo per 31 december	0	25.083	25.083

Stadium vaststelling (per erkenning): c

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit/Zaio

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2019 €	2018 €
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	197.158	296.153
Af: ontvangen voorschotten	172.075	290.547
Totaal financieringsverschil	25.083	5.606

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Kortlopende schulden en overlopende passiva

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Crediteuren	575.122	809.926
Belastingen en sociale premies	1.460.219	1.384.704
Schulden terzake pensioenen	46.290	81.627
Nog te betalen salarissen	74.951	62.048
Loopbaanbudget	561.071	544.273
Vakantiegeld	852.553	874.179
Vakantiedagen	771.577	761.161
Nog te betalen / Nog te besteden kosten:		
Subsidie	0	0
Cliëntgelden & kruisposten	13.675	28.686
Bestemmingssubsidie & doelgiften	59.656	25.318
Overige passiva:		
Overlopende passiva	<u>478.401</u>	<u>365.298</u>
Totaal kortlopende schulden en overige passiva	<u>4.893.515</u>	<u>4.937.220</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de overlopende passiva een kort- of langlopend karakter hebben:

	<u>2019</u>
	€
Kortlopend karakter van de overlopende passiva (< 1 jaar)	478.401
Langlopend karakter van de overlopende passiva (> 1 jaar)	0
	<u>478.401</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Er zijn langlopende financiële verplichtingen aangaan inzake huur en investeringen voor een totaalbedrag van circa € 10.000.000,-. Deze verplichtingen hebben een resterende looptijd van 1 tot 15 jaar:

Een bankgarantie is afgegeven door de ING Bank voor een bedrag van € 240.942

Een bereidverklaring t.b.v. de Gemeente is afgegeven door de ING Bank voor een bedrag van € 1.395.915

Vennootschapsbelasting

In het overleg d.d. 15 januari 2018 tussen het CVD en de Belastingdienst, in het kader van het horizontaal toezicht, heeft de Belastingdienst verklaard dat voor het CVD de zorgvrijstelling van toepassing is. Dit geldt zolang wordt voldaan aan de voorwaarden die gelden voor de zorgvrijstelling, waaronder het 90%-criterium. In de jaarlijkse gesprekken in het kader van het horizontaal toezicht wordt dit gemonitord.

Macrobeheersinstrument opbrengsten zorgprestaties zorgverzekeringswet

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinancierd uit de zorgverzekeringswet een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in latere jaren ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. Het CVD is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortvloeiende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2019.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Het CVD heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles. Het CVD verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

1.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

8. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
WMO Arrangementen & Overgangsrecht	19.005.777	19.685.281
WLZ	197.158	296.153
ELV	1.101.438	900.117
Totaal	<u><u>20.304.373</u></u>	<u><u>20.881.551</u></u>

9. Subsidies

De specificatie is als volgt :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies Gemeente Rotterdam	12.891.199	12.255.723
Totaal	<u><u>12.891.199</u></u>	<u><u>12.255.723</u></u>

10. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige inkomsten	785.655	935.277
Opbrengsten cliënten	1.086.238	986.911
Bijzondere baten en lasten	-221.573	606.827
Totaal	<u><u>1.650.320</u></u>	<u><u>2.529.014</u></u>

1.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

11. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	20.654.299	20.140.983
Sociale lasten	3.702.866	3.570.778
Pensioenpremie	1.811.076	1.822.136
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	1.706.978	1.113.416
Subtotaal	<u>27.875.218</u>	<u>26.647.313</u>
Personeel niet in loondienst	2.375.152	2.177.039
Totaal personeelskosten	<u>30.250.370</u>	<u>28.824.352</u>

Specificatie aantal personeelsleden (in FTE's) per segment (ultimo jaareinde):

	Aantal fte (gemiddeld) 2019	Aantal fte (gemiddeld) 2018
Directie, Staf & Ondersteuning	57	60
Beschermd & Begeleid	84	82
Crisisinterventie, Nachtopvang & Extramuraal Wonen	232	233
1e Lijns & Participatie	67	65
	<u>440</u>	<u>440</u>

12. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten
materiële vaste activa

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingskosten - Verbouwing	83.839	38.649
Afschrijvingskosten - Inventaris	145.662	113.951
Afschrijvingskosten - ICT	15.407	25.569
Afschrijvingskosten - Vervoermiddelen	12.650	13.778
Totaal afschrijvingen volgens verloopoverzichten	<u>257.557</u>	<u>191.947</u>

1.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	726.258	818.331
Organisatiekosten	2.520.311	2.320.113
Huisvestingskosten	1.819.733	1.658.194
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	156.276	185.781
Huur en leasing	2.546.174	2.246.694
Dotatie onderhoudsvoorziening	180.897	151.649
Totaal bedrijfskosten	<u>7.949.648</u>	<u>7.380.763</u>

14. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	2.500	4.927
Rentelasten	0	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>2.500</u>	<u>4.927</u>

1.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING


Bezoldiging bestuurders, functionarissen en toezichhouders

bedragen x € 1	Y. Frank	I.S. Basten-Poppe
Functiegegevens	directeur / bestuurder	directeur / bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/10 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	155.366	26.350
Beloningen betaalbaar op termijn	12.228	2.526
<i>Subtotaal</i>	<i>167.594</i>	<i>28.876</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	157.000	39.573
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Totale bezoldiging	167.594	28.876
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	overgangsrecht	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2018		
bedragen x € 1	Y. Frank	I.S. Basten-Poppe
Functiegegevens	directeur / bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	160.690	
Beloningen betaalbaar op termijn	12.202	
<i>Subtotaal</i>	<i>172.892</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	125.000	
Totale bezoldiging 2018	172.892	

<i>Honorarium accountant</i>	2019	2018
	€	€
Controle van de jaarrekening (incl. WMO - en subsidieverantwoordingen, nacalculatie, etc.)	71.700	71.700
Totaal honorarium accountant	71.700	71.700

bedragen x € 1	R.G. Beek	L.J.S. Wever	L.J.S. Wever	P.J. Kadee	M. de Bruijn	C.P. Frentz	C. Doesburg	G.B. van der Vlies
Functiegegevens	voorzitter RvT	voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 13/06	14/06 - 31/12	01/01 - 13/06	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/05 - 31/12	01/05 - 31/12	01/05 - 31/12
Bezoldiging								
Totale bezoldiging	7.500	3.750	2.500	5.000	4.132	3.333	3.333	3.333
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.581	12.969	7.054	15.700	15.700	10.538	10.538	10.538
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-	-	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2018								
bedragen x € 1	R.G. Beek	L.J.S. Wever	L.J.S. Wever	P.J. Kadee	M. de Bruijn	C.P. Frentz	C. Doesburg	G.B. van der Vlies
Functiegegevens	voorzitter RvT		lid RvT	lid RvT	lid RvT			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12			
Bezoldiging								
Totale bezoldiging	7.555		5.000	5.000	4.132			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.750		12.500	12.500	12.500			

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 27-03-2020

1.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Algemeen Directeur / Bestuurder van Stichting CVD heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld op 27 maart 2020.

De Raad van Toezicht van Stichting CVD heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd op 27 maart 2020.

Resultaatbestemming

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve SMJP	-946.833	484.197
Bestemmingsreserve Algemeen	-806.748	-500.000
Bestemmingsfonds RAK	0	0
Algemene / overige reserves	-1.855.601	-710.044

Gebeurtenissen na balansdatum

Uitbraak COVID-19

In het eerste kwartaal van 2020 heeft COVID-19 (het Corona-virus) zich over vrijwel de gehele wereld verspreid met de maatschappelijke en economische gevolgen van dien. Eind februari is de eerste besmetting in Nederland vastgesteld en in maart hebben de merkbare gevolgen zich steeds verder verspreid en zijn de genomen maatregelen om de Coronapandemie te beteugelen in snel tempo verzwakt. Voor zorg- en welzijnsorganisaties kunnen de financiële gevolgen bijvoorbeeld gerelateerd zijn aan een daling van de productie en hogere kosten voor hygiëne-maatregelen, inzet/inhuur van extra personeel, etc. De overheid heeft toegezegd dat de economische schade zoveel mogelijk zal worden gecompenseerd. Hiervoor zijn reeds diverse regelingen getroffen. Voor organisaties als het CVD die vooral actief zijn in het sociaal domein, is het van belang dat de Nederlandse gemeenten (verenigd in de VNG) maatregelen treffen om de continuïteit van de zorg en begeleiding en van de aanbieders daarvan te ondersteunen. Daarbij gaat het bijvoorbeeld om het tijdelijk vergoeden van toegewezen zorg in plaats van het vergoeden van alleen de daadwerkelijk geleverde zorg.

Vorenstaande heeft ook voor het CVD financiële gevolgen. Dit vertaalt zich onder meer in dalende productie doordat niet alle activiteiten op de gebruikelijke wijze doorgang kunnen vinden en stijgende kosten die samenhangen met beschermingsmaatregelen en verzuim. Het CVD volgt de ontwikkelingen van het virus, de afgekondigde maatregelen en de financiële gevolgen op de voet. Vooralsnog heeft het CVD aanwijzingen dat er vanuit de gemeenten coulant omgegaan zal worden met (het evt. niet behalen van) de gemaakte prestatieafspraken in het sociale domein en dat de vanwege de uitbraak van Corona gemaakte meerkosten vergoed zullen worden.

De toegelichte impact en maatregelen zijn gebaseerd op de huidige inzichten. De werkelijke impact en maatregelen zijn nog uiterst onzeker en afhankelijk van niet nader door het CVD te beïnvloeden factoren. Het CVD verwacht gezien de getroffen en te verwachten (overheids)maatregelen zoals eerder benoemd, dat de continuïteit van de activiteiten niet in het geding is.

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 CONTROLEVERKLARING

Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 3.3, dat evt. behaalde overschotten moeten worden aangewend overeenkomstig de subsidiedoelenden dan wel, indien dit niet (langer) mogelijk is, overeenkomstig het doel van de stichting.

Nevenvestigingen

De hoofdvestiging van Stichting CVD is Westblaak 66, 5e etage te Rotterdam.

De stichting werkt op verschillende locaties in Rotterdam. Deze opereren allemaal onder dezelfde handelsnaam.

Accountantsverklaring van een onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

1.3 BIJLAGEN

1.3.1 Verloopoverzicht materiële vaste activa

ACTIVA

	Vaste Activa				Totaal
	<i>Ver- bouw</i>	<i>Inventaris</i>	<i>ICT</i>	<i>Vervoer- middelen</i>	
Stand 1 januari:					
Aanschafwaarde	341.840	734.964	111.857	35.695	1.224.356
Cumulatieve afschrijvingen	-134.644	-419.614	-97.102	-24.788	-676.147
Boekwaarde	207.196	315.350	14.756	10.907	548.209
Mutaties boekjaar:					
Investeringen	615.700	40.596	0	20.250	676.546
Afschrijvingen	-83.839	-145.662	-12.650	-15.407	-257.557
	531.862	-105.066	-12.650	4.843	418.989
Geheel afgeschreven activa:					
Aanschafwaarde	-124.629	0	-102.635	-35.695	-262.959
Afschrijvingen	124.629	0	102.635	35.695	262.959
	0	0	0	0	0
Desinvesteringen:					
Aanschafwaarde					0
Afschrijvingen					0
	0	0	0	0	0
Stand 31 december:					
Aanschafwaarde	832.911	775.559	9.222	20.250	1.637.942
Cumulatieve afschrijvingen	-93.853	-565.275	-7.116	-4.500	-670.745
Boekwaarde	739.058	210.284	2.106	15.750	967.197

1.3.2 Exploitatierkening 2019

	Personeels- kosten	Huisvestings- kosten	Organisatie- kosten	Verzorgings- kosten	Doorbelaste overhead	Totaal kosten	Subsidie Gemeente Rotterdam	WMO Arrangementen & Overgangsrecht	ELV & WLZ	Overige inkomsten	Incidentele Baten & Lasten	Totaal inkomsten	Resultaat
Directie, Staf & Ondersteuning	4.646.719	907.664	1.350.414	822	-5.704.540	1.201.079	0	5.457	0	41.701	-221.573	-174.415	-1.375.495
Clustermanagement B & B	176.168	0	1.660	0	-197.120	-19.292	0	0	0	0	0	0	19.292
De Nok	1.016.005	206.799	80.615	78.103	113.856	1.495.377	0	1.398.053	0	1.393	0	1.399.446	-95.931
Willebrordusstraat	0	50.117	583	15.623	181.156	247.479	0	298.302	0	0	0	298.302	50.823
De Schuilplaats	909.875	161.264	45.084	99.155	250.720	1.466.098	0	1.580.122	0	1.511	0	1.581.632	115.535
De Heemraad	1.003.141	203.434	23.159	55.452	110.123	1.395.309	0	1.299.165	0	1.248	0	1.300.412	-94.897
Henegouwerlaan 40	0	51.083	211	22.286	171.910	245.489	0	147.307	0	0	0	147.307	-98.182
De Stelle	933.037	415.479	36.162	43.616	233.052	1.661.345	634.605	805.692	0	119.149	0	1.559.445	-101.900
Het Klooster Putselaan	903.782	236.504	26.790	64.998	231.513	1.463.588	0	981.387	0	47.497	0	1.028.884	-434.704
De Tussenstop	636.607	239.287	16.058	17.481	144.995	1.054.428	0	146.769	0	122.826	0	269.595	-784.833
Clustermanagement C, O & E	302.741	0	1.199	0	-297.669	6.270	0	0	0	0	0	0	-6.270
Havenzicht	3.194.383	632.577	53.711	258.504	717.995	4.857.169	1.678.535	1.239.109	1.298.596	279.433	0	4.495.673	-361.495
De Hille	2.124.265	299.146	31.760	105.261	508.422	3.068.853	2.497.203	477.899	0	167.021	0	3.142.123	73.270
Clientenmanagers	564.869	0	1.711	0	171.623	738.204	93.067	631.858	0	0	0	724.925	-13.278
Skaeve Huse	392.672	1.512	6.170	200	180.705	581.259	522.086	-101	0	4.317	0	526.302	-54.957
Noorderkanaalweg - Beheer	6.628	22.782	-213	0	4.555	33.753	36.486	0	0	0	0	36.486	2.733
Noorderkanaalweg - Noodopvang	401.691	5.509	188	78.140	117.074	602.601	596.813	-1.886	0	0	0	594.927	-7.674
Mobiele Nachtwacht	175.866	0	1.025	0	7.060	183.951	152.364	34.291	0	0	0	186.655	2.704
Humanitaire Opvang	107.003	0	317	0	18.519	125.839	0	0	0	72.263	0	72.263	-53.576
Team Centrum / Kralingen-Crooswijk	622.592	8.917	44.336	101	213.448	889.394	0	759.909	0	9.207	0	769.116	-120.278
Team Charlois	531.981	0	103.053	2.771	170.931	808.736	0	930.077	0	0	0	930.077	121.340
Team Delfshaven	650.305	82.387	65.902	1.189	197.190	996.974	0	888.383	0	75.518	0	963.901	-33.072
Team Feijenoord	976.449	283.269	88.340	2.510	255.879	1.606.447	20.782	1.226.015	0	254.233	0	1.501.029	-105.418
Team Gezinnen	766.513	263.216	46.733	2.435	155.411	1.234.307	0	883.418	0	197.590	0	1.081.008	-153.299
Team HIS/Overschie/Lansingerland	496.614	26.628	51.125	787	39.546	614.700	0	628.797	0	22.152	0	650.949	36.249
Team H'vliet/A'waard/MVS/N'waard	610.012	7.442	90.404	179	211.931	919.969	0	917.944	0	9.670	0	927.615	7.646
Team I'monde/B'drecht/R'kerk	450.561	21.984	40.765	327	118.119	631.755	0	735.951	0	7.578	0	743.529	111.774
Team Noord	736.679	38.271	61.041	115	222.513	1.058.619	0	1.127.449	0	7.348	0	1.134.797	76.178
Team Preventie Dakloosheid	135.393	2.085	1.735	194	40.310	179.717	0	190.350	0	409	0	190.760	11.042
Team Pr. Alexander / Capelle ad IJssel	839.852	0	72.795	70	274.051	1.186.768	0	1.168.774	0	0	0	1.168.774	-17.994
Kantoren NKW en LHW en Stelle	1.111	28.043	11.044	0	-41.054	-857	0	0	0	4.162	0	4.162	5.018
De Wende	30.870	431.523	10.319	1.580	-138.793	335.499	0	8.528	0	138.358	0	146.887	-188.612
Sociaal coördinator de Wende	63.382	0	0	0	0	63.382	50.000	0	0	0	0	50.000	-13.382
Voorburgstraat	0	109.115	2.155	0	2.533	113.802	0	0	0	43.767	0	43.767	-70.035
Respijthuis & Crisisdienst	854.139	251	5.634	23.045	345.052	1.228.121	1.186.086	58.222	0	60.404	0	1.304.712	76.591
Huisverbod	427.206	0	3.673	7.583	103.607	542.070	633.478	0	0	0	0	633.478	91.408
Management Eerstelijns & Participatie	92.136	0	-633	0	-87.995	3.508	0	0	0	0	0	0	-3.508
Vrijwilligerswerk & Mantelzorg	1.182.366	0	48.165	0	345.013	1.575.544	1.640.500	0	0	54.828	0	1.695.328	119.784
Arbeidsparticipatie	228.762	22.076	73.276	0	87.095	411.208	0	258.073	0	22.362	0	280.435	-130.773
Trainingen	325.141	0	30.331	8	96.540	452.020	211.359	180.465	0	0	0	391.824	-60.196
AMW Noord, HIS & Delfshaven	2.068.052	2.398	8.175	0	303.438	2.382.064	2.262.538	0	0	25.358	0	2.287.896	-94.167
SMW Noord	290.990	10.573	7.168	0	50.057	358.788	257.920	0	0	50.400	0	308.320	-50.468
SMW Hillegersberg/Schiebroek	373.813	4.971	6.229	0	71.229	456.242	417.376	0	0	32.691	0	450.067	-6.176
	30.250.370	4.776.304	2.548.367	882.534	0	38.457.575	12.891.199	19.005.777	1.298.596	1.874.394	-221.573	34.848.393	-3.609.182