

Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen

Jaarstukken 2021

INHOUD:

JAARVERSLAG

1. Algemeen
2. Resultaat en vermogen

JAARREKENING 2021

1. Balans per 31 december 2021
2. Rekening van baten en lasten over 2021
3. Grondslagen voor de financiële verslaglegging
4. Toelichting op de balans per 31 december 2021
5. Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2021

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

Sittard, 19 mei 2022

Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen

1. ALGEMEEN

1.1. OPRICHTING

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

1.2. INSCHRIJVING KAMER VAN KOOPHANDEL

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

1.3. ANBI

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

1.4. BEDRIJFSGEGEVENS/DOELSTELLING

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

1.5. Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in 2021 een wijziging ondergaan en conform statuten en het eigen reglement gefunctioneerd. De Raad van Toezicht heeft bilateraal overleg gevoerd over thema's die zich daarvoor leenden. De Raad van Toezicht heeft conform de statuten het werkplan 2022 inclusief de begroting 2022 alsmede de jaarstukken 2020 vastgesteld. Het werkplan en de begroting 2021 waren al in september 2020 goedgekeurd.

Samenstelling Raad van Toezicht 01-01-2021

Mevrouw A. Hidding, voorzitter
De heer T. van Vliet, lid
Mevrouw H.C.W.G. Maas, lid (afgetreden per 1-10-2021)
De heer H.P. Jung, lid
De heer H.P.A.M. van Weegen, lid

Samenstelling Raad van Toezicht 31-12-2021

Mevrouw A. Hidding, voorzitter
De heer T. van Vliet, lid
De heer H.P. Jung, lid
De heer H.P.A.M. van Weegen, lid

1.6. DIRECTIE

Sinds 1 januari 2019 is de heer J.H.M. von den Hoff de statutaire directeur-bestuurder van Burgerkracht Limburg.

1.7. DIRECTIONEEL VERSLAG

1.7.1. Financieel beleid 2021 en financiële vooruitzichten komende jaren

Algemeen

De financiële huishouding van Burgerkracht Limburg is op orde. Door het sobere beleid is het mogelijk gebleken om de kosten die voortvloeien uit het werkplan 2021 én de overige projecten in evenwicht te brengen en houden met de opbrengsten.

Provinciale subsidie

De toegekende subsidie van de Provincie Limburg over 2021 voldeed exact aan de verwachtingen. De Provincie Limburg heeft, in vergelijking met 2020, de subsidie verhoogd met 1,9 % ter compensatie van de te verwachten kostenstijgingen. De coronacrisis, die ook aan Burgerkracht Limburg niet onopgemerkt voorbijging, bemoeilijkte de bedrijfsvoering nadrukkelijk. Met het oog op deze omstandigheden is het verheugend vast te stellen dat Burgerkracht Limburg er over 2021 in is geslaagd een exploitatiereserve te vormen waarvan de omvang voldoende wordt geacht om eventuele onvoorzienbare tegenvallers op te kunnen vangen.

Zakelijke dienstverlening

Per 1-1-2020 zijn de activiteiten en de daaruit voortvloeiende rechten en plichten van Stichting Zorgbelang Limburg overgegaan naar Burgerkracht Limburg. De zakelijke dienstverlening is er in hoofdzaak op gericht om bij te dragen aan realisatie van de organisatiedoelen. Deze doelen zijn vooral, maar niet alleen, gebaseerd op het Provinciaal Kader Burgerkracht Limburg.

Ondanks de coronacrisis is Burgerkracht Limburg er ook in geslaagd om de beoogde risicoreserve voor deze activiteiten te realiseren. Daarmee is eens te meer geborgd dat de exploitatiesubsidie van de Provincie Limburg niet wordt gebruikt om kosten van andere projecten te dekken.

Limburg Positief Gezond

Sinds 2020 herbergt Burgerkracht Limburg de Beweging Limburg Positief Gezond, waar de organisatie al geruime tijd kernpartner in is. Namens deze beweging is Burgerkracht Limburg ook in 2021 verplichtingen aangegaan. Deze uitgaven zijn gedekt door financiële bijdragen van de andere kernpartners.

Medio 2020 kende de Provincie Limburg aan Burgerkracht Limburg een subsidie toe voor uitvoering van het Scholingsplan Limburg Positief Gezond met als looptijd 2020-2021. Voornamelijk als gevolg van de coronacrisis is het niet mogelijk gebleken om de gestelde doelen van dit project ultimo 2021 gerealiseerd te hebben. De Provincie heeft ingestemd met het verzoek van Burgerkracht Limburg om de looptijd van dit project budgettair neutraal te verlengen tot 1-1-2023.

Administratie

De jaarrekening 2021 verschaft inzicht in de financiële aspecten van alle activiteiten. De administratie is echter zo ingericht dat de opbrengsten en kosten behorende bij de opdracht(en) van de Provincie Limburg volledig gescheiden zijn van overige projecten. Deze keuze maakt zichtbaar dat Burgerkracht Limburg op geen enkele manier provinciale middelen heeft aangewend ter dekking van overige projectkosten.

Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen

Vooruitzicht komende jaren

In 2021 is het financieel beleid geformuleerd en door de directie en de RvT vastgesteld en voor uitvoering vrijgegeven.

Het financieel beleid van Burgerkracht Limburg voorziet erin om provinciale en andere budgetten (conform de eis van de Provincie) gescheiden te houden, de risico's van provinciale activiteiten en andere projecten separaat te managen en over het totaal van activiteiten voldoende ruimte te creëren om te investeren in innovatie en andere relevante ontwikkelingen. Bovendien is een norm voor reserves vastgelegd van 10% van de omvang van zowel de provinciale opbrengsten als de overige opbrengsten. Het financieel beleid beschrijft tevens de doelen waarvoor de reserves worden aangelegd, de manier waarop ze worden beheerd en gemonitord.

Tevens is een realistische concept-meerjarenraming opgesteld. Het provinciaal kader Burgerkracht Limburg 2021-2024 (incl. de financiële paragraaf) vormt, samen met toegekende middelen voor andere projecten, de basis voor deze meerjarenraming.

Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen

2. RESULTAAT EN VERMOGEN

2.1. VERGELIJKEND OVERZICHT

Het overschot over 2021 bedraagt € 239.959 (vóór resultaatbestemming) tegenover een overschot over 2020 € 6.337. De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige gegevens van de jaarrekening. De resultaten over 2021 ten opzichte van de begroting 2021 (middels de provinciale beschikking en gebaseerd op het bijbehorende goedgekeurde werkplan) kunnen als volgt worden samengevat; de nummering verwijst naar de toelichting in de jaarrekening.

	Rekening 2021	Begroot 2021	Verschil
(Bedragen x € 1.000)	€	€	€
BATEN			
Subsidie Provincie (12)	2.493	2.495	-2
Overige (project)opbrengsten (13)	1.379	1.593	-214
	3.872	4.088	-216
LASTEN			
Salariskosten (14)	2.437	2.505	-68
Overige personeelskosten (15)	84	157	-73
Huisvestingskosten (16)	153	148	5
Kantoorkosten (17)	57	75	-18
Bestuurskosten (18)	143	175	-32
Kosten automatisering (19)	79	70	9
Afschrijvingskosten materiële vaste activa (20)	38	29	9
Overige algemene kosten (21)	60	40	20
Overige communicatiekosten (22)	9	50	-41
	3.060	3.249	-189
Overige project/activiteitenkosten (23)	570	836	-266
Totaal lasten	3.630	4.085	-455
BEDRIJFSRESULTAAT (baten -/- lasten)	242	3	239
Financiële baten en lasten (24)	-2	-3	1
EXPLOITATIERESULTAAT	240	0	240

Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen

2.2 TOELICHTING OP VERGELIJKEND OVERZICHT

(Bedragen x € 1.000)

	€
Hogere verzuimuitkering	-16
Dotatie Loopbaanbudget	22
Minder mankracht	-76
Kosten uitvoering CAO	2
Salariskosten (14)	Totaal
	<u><u>-68</u></u>
Lagere kosten woon-werkverkeer	-19
Lagere kosten deskundigheidsbevordering	-37
Lagere kosten woon-werkverkeer	-20
Lagere kosten verzuimmanagement	-12
Hogere kosten salarisadministratie	2
Hogere overige personeelskosten	13
Overige personeelskosten (15)	Totaal
	<u><u>-73</u></u>
Hogere servicekosten	3
Hogere overige huisvestingskosten	2
Huisvestingskosten (16)	Totaal
	<u><u>5</u></u>
Lagere kosten kantoormiddelen	-2
Lagere kosten telefonie	-4
Lagere kosten porto	-7
Lagere kosten drukwerk	-4
Overige kantoorkosten	-1
Kantoorkosten (17)	Totaal
	<u><u>-18</u></u>
Lagere kosten Raad van Toezicht	-16
Lagere kosten contributies	-2
Lagere kosten interne overlegorganen	-2
Lagere kosten koepels	-12
Bestuurskosten (18)	Totaal
	<u><u>-32</u></u>
Hogere onderhoudskosten	6
Hogere kosten service level agreement	4
Lagere overige kosten automatisering	-1
Kosten Automatisering (19)	Totaal
	<u><u>9</u></u>
Hogere afschrijvingskosten automatisering	8
Hogere afschrijvingskosten inventaris	1
Kosten afschrijving materiele vaste activa (20)	Totaal
	<u><u>9</u></u>
Lagere kosten accountant en advies	-1
Lagere kosten verzekeringen	-3
Hogere overige organisatiekosten	24
Overige algemene kosten (21)	Totaal
	<u><u>20</u></u>
Lagere kosten overige communicatie	-41
Kosten Overige communicatie (22)	Totaal
	<u><u>-41</u></u>

Lagere activiteitenkosten themalijnen		-87
Lagere kosten overige projecten		-179
Overige project/activiteitenkosten (23)	Totaal	-266
Lagere kosten bank		1
Rentebaten minus rentelasten (24)	Totaal	1

Algemene toelichting

De personele kosten lagen € 68.000 lager dan in de begroting 2021 aangenomen. Dit is het gevolg van de tijdsperiode die zit tussen het ontstaan van een vacature en de daadwerkelijke invulling daarvan. Bovendien heeft Burgerkracht Limburg € 16.000 ontvangen aan zwangerschapsuitkeringen zonder dat de betreffende medewerkster is vervangen. De jaarlijkse dotatie aan het loopbaanbudget bedroeg € 22.000.

De overige kosten vallen lager uit vooral als gevolg van de pandemie waardoor een groot deel van de activiteiten noodgedwongen is omgezet in digitale activiteiten. De overige personeelskosten zijn lager dan in de begroting 2021 was voorzien als gevolg van het feit dat het personeel in hoofdzaak thuis heeft gewerkt, waardoor de kosten woonwerkverkeer en dienstreizen beduidend lager zijn uitgevallen.

Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen

JAARREKENING 2021

- Balans per 31 december 2021
- Resultatenrekening 2021
- Grondslagen voor de financiële verslaggeving
- Toelichting op de balans per 31 december 2021
- Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2021
- Ondertekening van de jaarrekening
- Overige gegevens

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa (1)</i>		126.102		151.247
Vlottende activa				
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>				
Debiteuren (2)	136.488		106.283	
Overige vorderingen (3)	170.578		401.395	
		307.066		507.678
<i>Liquide middelen (4)</i>				
Kas	721		150	
Rabobank	526.320		879.962	
Triodos	100.118		143	
ASN	375.048		1.025	
		1.002.208		881.280
		1.435.376		1.540.205

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Exploitatiereserve (5)				
Risicoreserve overige projecten (6)	254.606		135.584	
	130.937		10.000	
		385.543		145.584
Voorzieningen (7)		39.970		192.422
Kortlopende schulden				
<i>Schulden en overlopende passiva</i>				
Belastingen en sociale lasten (8)				
Crediteuren (9)	143.070		318.297	
Te verrekenen met koepels (10)	67.788		69.429	
Kortlopende schulden en overlopende passiva (11)	10.000		0	
	789.004		814.474	
		1.009.863		1.202.200
		1.435.376		1.540.205

Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen

2 REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	<u>Rekening</u> <u>2021</u> €	<u>Begroting</u> <u>2021</u> €	<u>Rekening</u> <u>2020</u> €
BATEN			
Subsidies en bijdragen			
Provincie regulier (12)	2.493.860	2.495.000	2.326.344
Overige subsidies en bijdragen			
Overige (project)opbrengsten (13)	1.379.761	1.593.000	1.122.192
Totaal baten	3.873.621	4.088.000	3.448.536
LASTEN			
Salariskosten (14)	2.437.073	2.505.000	2.429.415
Overige personeelskosten (15)	83.727	157.000	85.588
Huisvestingskosten (16)	152.684	148.000	153.088
Kantoorkosten (17)	56.981	75.000	62.164
Bestuurskosten (18)	142.876	175.000	159.758
Kosten automatisering (19)	78.916	70.000	74.890
Afschrijvingskosten			
Materiële vaste activa (20)	38.222	29.000	29.112
Overige algemene kosten (21)	60.269	40.000	45.332
Overige communicatiekosten (22)	9.271	50.000	13.806
	3.060.020	3.249.000	3.053.154
Overige project/activiteitenkosten (23)	569.881	836.000	387.544
Totaal lasten	3.629.901	4.085.000	3.440.698
BEDRIJFSRESULTAAT	243.719	3.000	7.837
Rentebaten -/- rentelasten (24)	-3.760	-3.000	-1.500
EXPLOITATIERESULTAAT	239.959	0	6.337
RESULTAATBESTEMMING			
	<u>2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Mutatie exploitatiereserve	119.022	0	6.337
Mutatie reserve overige projecten	120.937	0	0
Totaal	239.959	0	6.337

Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
(Bedragen x € 1.000)		
Beschikbaar op lange termijn:		
Exploitatiereserve	255	136
Risicoreserve overige projecten	131	10
Bestemmingsreserves en voorzieningen	40	192
	<hr/>	<hr/>
	426	338
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	126	151
WERKKAPITAAL	<hr/> 300	<hr/> 187
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	308	508
Liquide middelen	1.002	881
	<hr/>	<hr/>
	1.310	1.389
Af: kortlopende schulden	1.010	1.202
WERKKAPITAAL	<hr/> 300	<hr/> 187

KASTROOMOVERZICHT

	2021	2020
		€
Uit operationele activiteiten		
Resultaat (inclusief nagekomen baten en lasten en rentebaten)	240	6
Afschrijvingen	38	29
	<hr/>	<hr/>
	278	35
Mutatie voorzieningen	-152	9
Mutatie operationele vorderingen	200	3
Mutatie operationele kortlopende schulden	-192	756
	<hr/>	<hr/>
	8	759
Reguliere exploitatie	<hr/> 134	<hr/> 803
Uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-13	-46
Mutatie geldmiddelen	<hr/> 121	<hr/> 757

Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen

3 GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

3.1. ALGEMEEN

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

3.2. GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

De jaarrekening is opgesteld volgens algemeen aanvaarde grondslagen voor de financiële verslaglegging, gegeven de bepalingen in de Rijk-Richtlijn C 1 Kleine organisaties zonder winststreven. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen de historische kosten.

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

Gebruik maken van inschattingen

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

3.2.1. MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

3.2.2. VORDERINGEN

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Ultimo boekjaar zijn openstaande vorderingen met een levensduur van twee jaar of ouder, welke op basis van de huidige inzichten niet meer tot een inkomende geldstroom leiden, afgeboekt ten laste van de exploitatie. Tevens wordt, voor zover noodzakelijk, een voorziening getroffen voor het risico van oninbaarheid, bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

3.2.3. LIQUIDE MIDDELEN

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

3.2.4. EIGEN VERMOGEN

Exploitatiereserve

De Provincie Limburg heeft de beleidsregel ten aanzien van het maximaal toelaatbaar eigen vermogen van 15%, uitgedrukt in een percentage van de exploitatiesubsidie, verlaten. Ultimo 2021 bedraagt de exploitatiereserve 10,21 %. Het eigen vermogen vormt een buffer om eventuele toekomstige exploitatietekorten op te kunnen vangen.

Risicoreserve overige projecten

In het kader van het risicomanagement is besloten een risicoreserve aan te leggen voor het opvangen van financiële risico's die inherent zijn aan de uitvoering van projecten voor derden. Het streven is erop gericht dat deze reserve 10% bedraagt van de omvang van de projectopbrengsten van enig jaar. Ultimo 2021 bedraagt de risicoreserve 9,49 %.

3.2.5. VOORZIENINGEN

a) Voorziening Loopbaanbudget

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

b) Pensioenvoorziening

De stichting is aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg & Welzijn. Het pensioenstelsel verandert. De gebruikelijke rekenrente en dekkingsgraad spelen vanaf 1 januari 2021 geen rol meer. Nederland gaat naar een pensioenstelsel dat meebeweegt met de economie. In goede tijden gaat het pensioen omhoog en in slechte tijden gaat het pensioen omlaag. De nieuwe regels voor pensioen leggen de nadruk op daar waar het om gaat bij de pensioenopbouw: de ingelegde premies gebruiken om te beleggen voor een goed pensioen en het opbouwen van reserves voor slechte tijden. Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een looptijd van korter dan één jaar.

3.3. GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen

3.3.1. OPBRENGSTEN

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

3.3.2. AFSCHRIJVINGEN

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

3.4. BOEKJAAR

Het boekjaar van de stichting is gelijk aan het kalenderjaar.

Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa (1)

	<u>Inventaris</u>	<u>ICT</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari			
Aanschafwaarde	139.515	304.291	443.806
Cumulatieve afschrijvingen	<u>75.899</u>	<u>216.659</u>	<u>292.558</u>
	63.616	87.632	151.247

Mutaties

Investerings	0	13.076	13.076
Afschrijvingen	<u>8.035</u>	<u>30.187</u>	<u>38.222</u>
	-8.035	-17.111	-25.146

Boekwaarde 31 december

Aanschafwaarde	139.515	317.367	456.882
Cumulatieve afschrijvingen	<u>83.934</u>	<u>246.846</u>	<u>330.780</u>
	<u>55.581</u>	<u>70.521</u>	<u>126.102</u>

Afschrijvingspercentages

Inventaris	10-20%
ICT	20-33 1/3%

Flottende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Debiteuren (2)		
Debiteuren (uit hoofde van verrichte diensten)	136.488	106.283
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal	<u>136.488</u>	<u>106.283</u>

Overige vorderingen (3)

Subsidies en nog te ontvangen bedragen	147.917	193.338
Zorgbelang Limburg	0	12.798
Claim naheffing belastingdienst	0	175.814
Raad van Toezicht	2.205	0
Overig	<u>20.456</u>	<u>19.446</u>
Totaal	<u>170.578</u>	<u>401.395</u>

0

Liquide middelen (4)

Kas	721	150
Rabobank 13.50.08.484	272.551	856.629
Rabobank 18.76.34.629	4.766	23.333
Rabobank BedrijfsTeleRekening 33.11.43.826	249.003	0
Triodos	100.118	143
ASN	<u>375.048</u>	<u>1.025</u>
Totaal	<u>1.002.208</u>	<u>881.280</u>

Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Exploitatiereserve (5)		
Stand begin van het jaar	135.584	129.247
Resultaatbestemming boekjaar	119.022	6.337
	254.606	135.584
Reserve uitgedrukt in % subsidie Provincie Limburg	10,21%	5,83%
Risicoreserve overige projecten (6)		
Stand begin van het jaar	10.000	10.000
Resultaatbestemming boekjaar	120.937	0
	130.937	10.000
Reserve uitgedrukt in % van de opbrengst projecten	9,49%	0,89%
VOORZIENINGEN (7)		
<i>Voorziening claim belastingdienst</i>		
Stand begin boekjaar	157.000	157.000
Mutatie boekjaar	-157.000	0
Stand eind boekjaar	0	157.000
<i>Loopbaanbudget</i>		
Stand begin boekjaar	35.423	26.214
Mutatie boekjaar	21.727	19.715
Onttrekking boekjaar	-17.180	-10.506
Stand eind boekjaar	39.970	35.423
TOTAAL VOORZIENINGEN	39.970	192.423
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Belastingen en sociale lasten (8)		
Omzetbelasting BTW	2.480	126.024
Belastingdienst loonheffing en premies	140.590	192.273
	143.070	318.297
Crediteuren (9)		
Crediteuren (uit hoofde van leveranties en verrichte diensten)	67.788	69.429
	67.788	69.429

Te verrekenen met koepels (10)

PML	10.000	0
FGL	0	0
	<u>10.000</u>	<u>0</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva (11)

Partnerschap Sociaal Domein	0	342
CVP Zorgbelang Inclusief	184.549	16.717
Raad van Toezicht	0	2.100
Innovatiesprints	10.000	0
Kleine beurs	5.000	0
Vooruit ontvangen subsidies	574.455	759.962
	<u>774.004</u>	<u>779.121</u>
Overige schulden en overlopende passiva	15.000	35.354
TOTAAL	<u>789.004</u>	<u>814.475</u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN**Huurverplichting**

De Stichting had per 1 september 2004 een ruimte gehuurd van de Provincie Limburg. In 2006 is het pand in eigendom overgegaan naar Stichting De Waardenburcht. De huurovereenkomst loopt tot 1 januari 2024, waarna jaarlijks voortgezet kan worden. De huur bedraagt op jaarbasis circa € 145.000 (incl. servicekosten).

Leaseverplichtingen/onderhoudscontracten

Met Ricoh Nederland BV is een huurovereenkomst afgesloten betreffende een tweetal print- en kopieermachines. De huurperiode loopt tot 1 december 2024. De huur bedraagt op jaarbasis €18.000.

Telefoonverplichting

Met A3bc is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten betreffende de afname van mobiele en vaste telefonie. De huurperiode loopt van 8 april 2015 tot 8 april 2020 en is met 1 jaar voortgezet. De kosten voor de dienstverlening bedragen op jaarbasis circa € 24.000.

ICT-verplichting

Met True is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten betreffende de afname van ICT-diensten. De dienstverleningsovereenkomst loopt tot 1 januari 2021. De jaarlijkse lasten op basis van deze overeenkomst zijn afhankelijk van het aantal werkplekken en bedragen bij de start van de dienstverlening circa € 40.000. Bovendien is met True een overeenkomst gesloten betreffende de glasvezelverbinding en de firewall. Deze overeenkomst loopt tot 6-8-2023. De kosten voor de dienstverlening bedragen jaarlijks € 6.000.

Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen

TOELICHTING OP REKENING VAN BATEN EN LASTEN 2021

BATEN	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
	€	€	€
Subsidies en bijdragen			
Provincie Limburg regulier (12)			
Conform subsidiebeschikking	2.493.860	0	2.443.011
Af: korting 33,33% van € 700.000 (eenmalige korting)	0	0	-116.667
	<u>2.493.860</u>	<u>0</u>	<u>2.326.344</u>
Overige (project)opbrengsten (13)			
Overige bijdragen derden c.q. (Project)opbrengsten	1.379.761	0	1.122.192
Totaal	<u>1.379.761</u>	<u>0</u>	<u>1.122.192</u>
Totaal	<u>3.873.621</u>	<u>0</u>	<u>3.448.536</u>
LASTEN			
Salariskosten (14)			
Brutosalarissen incl. vakantietoeslag en eindejaarsuitkering	1.944.396	0	1.940.235
Sociale lasten UWV	311.067	0	319.585
Pensioenpremies	188.216	0	176.577
	<u>2.443.678</u>	<u>0</u>	<u>2.436.397</u>
Doorberekende salariskosten	-12.244	0	0
	<u>2.431.434</u>	<u>0</u>	<u>2.436.397</u>
Ontvangen ziekengelduitkering	-16.088	0	-26.697
Loopbaanbudget	21.727	0	19.715
Totaal	<u>2.437.073</u>	<u>2.662.000</u>	<u>2.429.415</u>
Aantal medewerkers min fte	34		34

Bestuurdersbeloning

Vanaf 13 september 2018 kent Stichting Burgerkracht Limburg een Raad van Toezicht model en worden de beloningen getoetst aan de WNT.

Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
	€	€	€
Overige personeelskosten (15)			
Kosten eigen vervoer en overige reis- en verblijfkosten	9.117	28.000	3.182
Tegemoetkoming woon- werkverkeer	8.920	30.000	15.478
Kosten voeren salarisadministratie	9.358	7.000	6.759
Kosten verzuimmanagement	5.409	18.000	7.209
Deskundigheidsbevordering	18.511	55.000	9.819
Overige personeelskosten	32.413	19.000	43.140
Totaal	83.727	157.000	85.588
Huisvestingskosten (16)			
Huur	88.218	88.000	90.911
Service	59.853	57.000	57.555
Overige kosten	4.613	3.000	4.622
Totaal	152.684	148.000	153.088
Kantoorkosten (17)			
Kantoorbenodigdheden/kleine inventaris	1.427	6.000	486
Portokosten	3.334	10.000	3.097
Telefoon- en faxkosten	35.056	39.000	39.917
Drukwerkkosten en kopieerkosten	17.053	20.000	18.644
Overige kantoorkosten	111	0	20
Totaal	56.981	75.000	62.164
Bestuurskosten (18)			
Kosten Algemeen Bestuur	45.750	62.000	57.183
Contributies en bijdragen	15.841	18.000	15.265
Representatiekosten	130	0	156
Kosten interne overlegorganen	2.185	4.000	4.106
Overige bestuurskosten	78.971	91.000	83.047
Totaal	0	0	0
	142.876	175.000	159.758
Kosten automatisering (19)			
Onderhoudskosten automatisering	16.049	10.000	9.711
Service Level Agreement	48.756	45.000	49.023
Overige automatiseringskosten	14.111	15.000	16.155
Totaal	78.916	70.000	74.890
Afschrijving materiële vaste activa (20)			
Automatisering	30.187	22.000	21.426
Inventaris	8.035	7.000	7.686
Totaal	38.222	29.000	29.112

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
	€	€	€
Overige algemene kosten (21)			
Accountants- en advieskosten	18.783	20.000	26.466
Verzekeringen algemeen	5.336	8.000	10.021
Overige organisatiekosten	34.615	10.000	6.984
Totaal	60.269	40.000	45.332
Overige Communicatiekosten (22)	9.271	50.000	13.806
Kosten programmalijnen en projecten (23)			
Kosten activiteiten thema/programmalijnen	113.066	200.000	102.215
Kosten projecten	456.815	636.000	285.329
	569.881	836.000	387.544
Rentebaten minus rentelasten (24)			
Kosten bank	3.760	3.000	1.500
Renteopbrengst	0	0	0
	3.760	3.000	1.500

Stichting Burgkracht Limburg te Sittard-Geleen										
BIJLAGE 1, AFSCHRIJVINGSSTAAT 2021										
	Jaar van aanschaf	Afs %	AW	Afs. t/m 2020	BW Ultimo 2020	Inw 2021	Afs 2021	Tot Afs	Bw Ultimo 2021	
AUTOMATISERING										
Upgrade frankeermachine	2003	20,00%	1309	1309	0		0	1309	0	
Dell Computer	2004	20,00%	2.004	2.004	0		0	2.004	0	
Afkoop leasecontract	2006	20,00%	10.680	10.680	0		0	10.680	0	
Apple laptop	2006	20,00%	1.199	1.199	0		0	1.199	0	
Frama frankeermachine	2007	20,00%	2.749	2.749	0		0	2.749	0	
SBC-systeem	2007	20,00%	18.155	18.155	0		0	18.155	0	
Dell-notebook	2007	20,00%	1.291	1.291	0		0	1.291	0	
Powerconnect	2008	20,00%	1.446	1.446	0		0	1.446	0	
2 Dell Computers	2008	20,00%	1.771	1.771	0		0	1.771	0	
Aanpassing SBC-systeem	2008	20,00%	1.926	1.926	0		0	1.926	0	
Isilix verbinding	2009	50,00%	7.083	7.083	0		0	7.083	0	
Apple Macbook	2012	20,00%	1.449	1.449	0		0	1.449	0	
Lenovo Thinkpad	2013	33,33%	1.623	1.623	0		0	1.623	0	
ICT-architectuur	2014	33,33%	9.173	9.173	0		0	9.173	0	
Apple Macbook	2015	20,00%	10.286	10.286	0		0	10.286	0	
Iphones	2017	20,00%	1.426	1.426	0		0	1.426	0	
Telefonie A3bc	2015	10,00%	26.117	14.755	11.362		2.612	17.367	8.750	
Apple Macbooks	2017	20,00%	34.320	22.022	12.298		6.864	28.886	5.434	
Apple Macbooks	2018	20,00%	1.999	1.166	833		400	1.566	433	
Iphones	2018	20,00%	21.180	9.527	11.653		4.236	13.763	7.417	
ipads	2018	20,00%	3.452	1.437	2.015		690	2.127	1.325	
Iphones	2019	20,00%	1.472	441	1.031		294	735	737	
Accesspoints	2019	20,00%	3.515	878	2.637		703	1.581	1.934	
Software accountview	2019	20,00%	11.000	3.300	7.700		2.200	5.500	5.500	
Apparatuur CVP	2020	20,00%	7.719	719	7.000		1.543	2.262	5.457	
Website en corporate story	2020	20,00%	21.746	1.679	20.067		4.348	6.028	15.718	
Apparatuur Zorgbelang	2020	20,00%	16.201	5.165	11.036		4.860	10.025	6.176	
Macbooks	2021	20,00%	0	0	0	9.470	970	970	8.500	
Iphones	2021	20,00%	0	0	0	1.932	192	192	1.740	
Camcorder	2021	20,00%	0	0	0	1.674	274	274	1.400	
			304.291	216.659	87.632	13.076	30.187	246.846	70.521	
INVENTARIS										
Beamer, overheadprojector, scherm	2003	20%	3.041	3.041	0		0	3.041	0	
Projector	2003	20%	728	728	0		0	728	0	
Telefooninstallatie	2005	20%	28.109	28.109	0		0	28.109	0	
Beamer	2005	20%	1.732	1.732	0		0	1.732	0	
Acer projector	2006	20%	771	771	0		0	771	0	
Communicatiesysteem BHV	2006	20%	1.174	1.174	0		0	1.174	0	
Siemens vaatwasser	2008	20%	850	850	0		0	850	0	
2 Toxozonfilters	2009	50%	4.409	4.409	0		0	4.409	0	
Inrichting vergaderruimte	2011	50%	7.877	7.877	0		0	7.877	0	
Phonak ringleiding	2011	50%	3.843	3.843	0		0	3.843	0	
ipads en iPhones	2012	50%	4.339	4.339	0		0	4.339	0	
Bureau en stoel	2011	20%	797	797	0		0	797	(0)	
Koffiezetapparaat Bravo	2014	20%	1.391	1.391	0		0	1.391	0	
Bureaustoelen	2014	10%	13.509	8.597	4.912		1.352	9.949	3.560	
Bureaustoelen	2015	10%	2.021	1.266	755		211	1.477	544	
Kantoormeubilair	2018	10%	1.566	379	1.187		157	536	1.030	
Kantoormeubilair 1e verdieping	2019	10%	46.602	5.048	41.554		4.660	9.708	36.894	
Vloerbedekking en verhuizing	2019	10%	10.881	1.078	9.803		1.068	2.146	8.735	
Verhuizing 1e verdieping	2020	10%	4.310	238	4.072		431	669	3.641	
Meubilair Zorgbelang	2020	10%	1.566	232	1.334		156	388	1.178	
			139.516	75.899	63.617	0	8.035	81.934	55.683	
			443.806	292.558	151.249	13.076	38.222	330.780	126.102	

Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen

WNT-verantwoording 2021

De WNT is van toepassing op Burgerkracht Limburg. Het voor Burgerkracht Limburg toepasselijke bezoldigingsmaximum is door de Raad van Toezicht voor 2021 vastgesteld op € 170.000 gebaseerd op klasse III voor Zorg en Jeugd.

Gegevens 2021			
Bedragen x € 1	H. von den Hoff	A. Hidding	T. van Vliet
Functiegegevens ⁵	Directeur	Voorzitter	Lid
Aanvangen einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	n.v.t.	n.v.t.
Dienstbetrekking?	Ja	Nee	Nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	127.010	13.551	5.754
Beloningen betaalbaar op termijn	12.385	0	0
Subtotaal	139.395	13.551	5.754
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	170.000	25.500	17.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	139.395	13.551	5.754
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan			

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling			
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	H. von den Hoff	A. Hidding	T. van Vliet
Functiegegevens	Directeur	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0	0
Dienstbetrekking?	Ja	Nee	Nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	125.257	15.426	9.723
Beloningen betaalbaar op termijn	11.902	0	0
Subtotaal	137.159	15.426	9.723
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	163.000	24.450	16.300
Bezoldiging	137.159	15.426	9.723

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	H. Maas	E. van Weegen	H.P. Jung
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 1/10	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0	0	0
Dienstbetrekking?	nee	nee	Nee
Bezoldiging ⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	6.126	8.568	6.404
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Subtotaal	6.126	8.568	6.404
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.000	17.000	17.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	6.126	8.568	6.404

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling			
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	H. Maas	E. van Weegen	H.P. Jung
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0	0	0
Dienstbetrekking?	Nee	Nee	Nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	9.282	10.164	10.164
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Subtotaal	9.282	10.164	10.164
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.300	16.300	16.300
Bezoldiging	9.282	10.164	10.164

Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen

Resultaatbestemming

Resultaatbepaling overige projecten vindt plaats door de direct toewijsbare kosten te vermeerderen met een opslag voor kosten overhead en infrastructuur en deze te confronteren met de opbrengsten projecten.

Resultaatbepaling werkplan vindt plaats door de direct toewijsbare kosten te verminderen met de eerder genoemde belasting van de kosten overhead en infrastructuur en deze te confronteren met de per beschikking toegewezen provinciale subsidie.

Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van € 239.959 met in acht name van de nadere subsidieregels en conform de beschikking van de Provincie Limburg als volgt te bestemmen.

	€
Toevoegen aan de exploitatiereserve	119.023
Toevoegen aan de risicoreserveprojecten	<u>120.936</u>
Exploitatieresultaat 2021	<u><u>239.959</u></u>

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

Vastgesteld door de Raad van Bestuur

De heer J.H.M. von den Hoff

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 19 mei 2022

Mevrouw A. Hidding

Voorzitter

De heer H.P. Jung

Lid

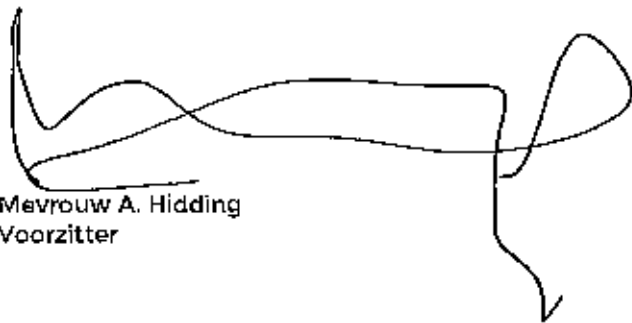
De heer T. van Vliet

Lid

De heer H.P.A.M. van Weegen

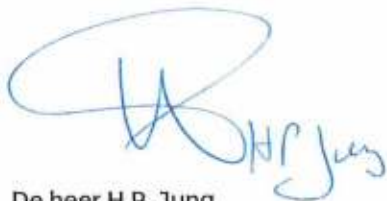
Lid

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 19 mei 2022

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned above the printed name.

Mevrouw A. Hidding
Voorzitter

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 19 mei 2022



De heer H.P. Jung
Lid

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 19 mei 2022

De heer T. van Vliet
Lid

A handwritten signature in blue ink, consisting of a vertical line that loops back to the left and then down, crossing itself.

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 19 mei 2022

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'H.P.A.M. van Weegen', written in a cursive style.

De heer H.P.A.M. van Weegen
Lid

Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant:
Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.