



**Beheerstichting Ondersteuning  
Vrijwilligersorganisatie  
gevestigd te Almelo  
Exploitatieoverzicht 2018**

Nummer Kamer van Koophandel: 08104784  
Datum: 21 maart 2019

**Beheerstichting Ondersteuning Vrijwilligersorganisatie**  
 gevestigd te Almelo

**Staat van baten en lasten 2018**

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Subsidies Gemeente Almelo	H	197.000	193.750
Salarissen en sociale lasten	I	36.633	33.562
Afschrijvingskosten	J	1.759	1.261
Overige kosten stichting:	K		
Overige personeelskosten		6.360	6.325
Huisvestingskosten		14.868	18.432
Administratie- en advieskosten		7.061	10.340
Algemene kosten		23.172	24.314
Andere kosten		42.752	50.520
<b>Som der exploitatielasten</b>		<u>132.605</u>	<u>144.754</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>		<u>64.395</u>	<u>48.996</u>
Overige financiële baten		23	179
<b>Financiële baten en lasten</b>	L	<u>23</u>	<u>179</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>64.418</u></u>	<u><u>49.175</u></u>

Almelo, 21 maart 2019

W. van Druten, voorzitter

T. Zijlstra, secretaris

J.A.M. Verkleij, penningmeester

**Beheerstichting Ondersteuning Vrijwilligersorganisatie**  
gevestigd te Almelo

**Algemene toelichting en grondslagen  
voor financiële verslaggeving**

**Informatie over de rechtspersoon**

Naam

Beheerstichting Ondersteuning Vrijwilligersorganisatie

Rechtsvorm

Stichting

Zetel

Almelo

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

08104784

Activiteiten

De organisatie heeft als SBI-code 88999 en verricht met name activiteiten op het gebied van: het behartigen van de belangen van de vrijwilligersorganisaties en het in dienst nemen van beroepskrachten die werkzaam zijn ten behoeve van de vrijwilligersorganisaties en projecten.

Sinds 1 januari 2015 heeft de gemeente Almelo de uitvoering van de individuele onafhankelijk cliëntondersteuning - in het kader van o.m. de Wet Maatschappelijke Ondersteuning - opgedragen aan de stichting en daarvoor aanvullende middelen ter beschikking gesteld.

Vestigingsadres

Grotestraat 174  
7607 CZ Almelo

**Algemene grondslagen voor verslaggeving**

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

**Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

*Inventaris*

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (minimaal 4 jaren).

**Beheerstichting Ondersteuning Vrijwilligersorganisatie**  
gevestigd te Almelo

**Algemene toelichting en grondslagen  
voor financiële verslaggeving**

Financiële vaste activa

*Overige vorderingen financiële vaste activa*

De overige vorderingen financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien nodig, wordt rekening gehouden met een lagere waardering uit hoofde van oninbaarheid.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonedig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Voorzieningen

*Groot onderhoud*

De voorziening groot onderhoud betreft te verwachten toekomstige uitgaven aan onderhoud, gebaseerd op een onderhoudsplan. De kosten worden in voorafgaande jaren van onderhoud zo gelijkmatig mogelijk verdeeld tot aan de datum van de uitgaven.

*Voorziening scholing en deskundigheid*

Het betreft hier een voorziening ten behoeve van scholing en deskundigheidsbevordering.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Subsidies Gemeente Almelo

Hier worden de ontvangen subsidies verantwoord.

In deze jaarrekening worden niet verantwoord: doelsubsidies, zoals die van het Rabofonds voor de door de COSBO georganiseerde Zomerschool en de subsidies van de gemeente en van de woningbouwcorporaties voor de door de COSBO georganiseerde ouderenmarkt

Salarissen en sociale lasten

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn voor werknemers.

**Beheerstichting Ondersteuning Vrijwilligersorganisatie**  
gevestigd te Almelo

**Algemene toelichting en grondslagen**  
**voor financiële verslaggeving**

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige kosten stichting

De overige kosten stichting worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

**Beheerstichting Ondersteuning Vrijwilligersorganisatie**  
 gevestigd te Almelo

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

(in euro's)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>H) Subsidies Gemeente Almelo</b>		
Exploitatiesubsidie Gemeente Almelo	98.500	96.875
Subsidie Onafhankelijke Cliënt Ondersteuning	98.500	96.875
	<u><b>197.000</b></u>	<u><b>193.750</b></u>
<b>I) Salarissen en sociale lasten</b>		
Lonen en salarissen	29.136	27.011
Sociale lasten	5.293	4.586
Pensioenlasten	2.204	1.965
	<u><b>36.633</b></u>	<u><b>33.562</b></u>
<i>Nadere specificatie van de lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</i>		
<b>Lonen en salarissen</b>		
Salarissen	26.844	24.523
Dotatie vakantiegeldverplichting	68	407
Kosten eindejaarsuitkering	2.224	2.081
	<u><b>29.136</b></u>	<u><b>27.011</b></u>
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	<u><b>5.293</b></u>	<u><b>4.586</b></u>
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie	<u><b>2.204</b></u>	<u><b>1.965</b></u>
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>		
<i>Toelichting</i>		
Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 1 (vorige periode: 1).		
<b>J) Afschrijvingskosten</b>		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u><b>1.759</b></u>	<u><b>1.261</b></u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
<b>Afschrijving op materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingskosten inventaris	<u><b>1.759</b></u>	<u><b>1.261</b></u>

**Beheerstichting Ondersteuning Vrijwilligersorganisatie**  
 gevestigd te Almelo

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

(in euro's)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>K) Overige kosten stichting</b>		
Overige personeelskosten	6.360	6.325
Huisvestingskosten	14.868	18.432
Administratie- en advieskosten	7.061	10.340
Algemene kosten	23.172	24.314
Andere kosten	42.752	50.520
	<u><b>94.213</b></u>	<u><b>109.931</b></u>
 <i>Nadere specificatie van de overige kosten stichting</i>		
<b>Overige personeelskosten</b>		
Kantinekosten	1.299	1.676
Geschenken personeel	125	33
Arbodienst	305	296
Kosten salarisadministratie	1.187	1.907
Presentiegelden bestuur	2.300	1.800
Eindheffing werkkostenregeling	-	1
Overige personeelskosten	1.144	612
	<u><b>6.360</b></u>	<u><b>6.325</b></u>
 <b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerend goed	10.262	10.156
Gas, water en electra	3.066	3.190
Onderhoud onroerend goed	1.968	2.135
Schoonmaakkosten	2.552	2.622
Huur afvalcontainer	428	367
Overige huisvestingskosten	15	1.825
Verhuur onroerend goed	-	-363
Vergoeding huisvestingskosten Zorgaccent	-3.423	-1.500
	<u><b>14.868</b></u>	<u><b>18.432</b></u>
 <b>Administratie- en advieskosten</b>		
Accountantskosten	4.851	4.779
Advieskosten	2.210	5.561
	<u><b>7.061</b></u>	<u><b>10.340</b></u>





**Beheerstichting Ondersteuning Vrijwilligersorganisatie**  
gevestigd te Almelo

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

(in euro's)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Publiciteit en werving	1.689	1.028
Representatiekosten	2.612	1.684
Porti	17	103
Telecommunicatie	955	803
Kantoorbenodigdheden	536	327
Kopieerwerkzaamheden	2.007	3.592
Verzekeringen	1.055	601
Automatiseringskosten	12.041	15.464
Onderhoud inventaris	1.834	277
Rente- en bankkosten	376	385
Boete belastingdienst	50	50
	<u><b>23.172</b></u>	<u><b>24.314</b></u>
<b>Andere kosten</b>		
Kliënten Raad Almelo	8.507	8.623
Belangengroep Gehandicaptten Almelo	6.838	5.777
Stichting Cosbo inclusief Seniorenraad	13.527	9.882
WMO-Adviesraad	5.287	7.610
Onafhankelijke Cliënt Ondersteuning	8.593	18.628
	<u><b>42.752</b></u>	<u><b>50.520</b></u>
<b>L) Financiële baten en lasten</b>		
Overige financiële baten	<u>23</u>	<u>179</u>
Per saldo een baat / baat	<u><b>23</b></u>	<u><b>179</b></u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>		
<b>Overige financiële baten</b>		
Rente spaarrekening	<u><b>23</b></u>	<u><b>179</b></u>