

Stichting CMO Flevoland  
Schans 19-45 (2 hoog)  
8231 KA LELYSTAD

betreft Jaarrapport 2019

datum 29 april 2020

## Inhoudsopgave

1.	Jaarverslag	3
1.1	Informatie over de Stichting	4
1.2	Bestuurs- en directieverslag	5
2.	Jaarrekening	6
2.1	Balans per 31 december 2019	7
2.2	Staat van baten en lasten over 2019	8
2.3	Algemene grondslagen	8
2.4	Toelichting op de balans	10
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	13
2.6	Vaststelling en goedkeuring	15

### Bijlagen

Financieel verslag project Koersen op Kansen 2019

Aansluiting jaarrekening 2019 en Verantwoording Regioplus gelden 2019

**De ZorgAccountants**  
Postbus 224  
3720 AE BILTHOVEN  
Tel. 088-10 20 800  
Beconnummer: 184640

## 1. Jaarverslag

**De ZorgAccountants**

Posibus 224

3720 AE Eindhoven

Tel. 088 40 20 800

Beconnummer: 184640

Stichting CMO Flevoland te Lelystad

## 1.1 Informatie over de Stichting

### Rechtsvorm

De Stichting Centrum voor Maatschappelijke Ontwikkeling Flevoland is opgericht op 18 mei 2010, als gevolg van een fusie tussen Stichting Axion en Stichting Zorgbelang Flevoland. De statuten zijn voor het laatst gewijzigd op 18 mei 2010.

### Doelstelling

De doelstelling luidt volgens de statuten:

De Stichting heeft ten doel het stimuleren en verbeteren van de kwaliteit van welzijn, zorg en wonen en het (doen) uitvoeren van taken op het gebied van welzijn, zorg en wonen binnen de provincie Flevoland.

### Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door:

De heer H. de Vries - Voorzitter)  
Mevrouw L.M. Bouwmeester-den Broeder - Lid  
Mevrouw P.D. Luts-Rosheuvel - Lid  
De heer B. Gijsberts - Lid (per 30 september 2019)  
De heer M. Kastrop - Penningmeester

### Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2018 zijn ontleend aan het rapport van Hoogland Dierdorp Accountants BV, zoals opgesteld d.d. 24 april 2019.

**De ZorgAccountants**

Posibus 224

3720 AE EINDHOVEN

Tel. 088-10 20 800

Beconnummer 184640

## 1.2 Bestuurs- en directieverslag

De jaarrekening over 2019 is de financiële weerslag van een jaar waarin we in overleg met de provincie, richting hebben gegeven aan onze inzet voor een Krachtige Samenleving en in afstemming met werkgevers en Regioplus aan onze ambities voor een krachtige zorg- en welzijnssector.

We hebben samen met de GGD en de provincie toegewerkt naar een programmatische aanpak voor het onderdeel van Krachtige Samenleving dat positieve gezondheid betreft. Er is een netwerk gebouwd van partners met diverse bijzonder activiteiten zoals boottochten.

In 2019 hebben we ook grote stappen gezet ten aanzien van RAAT; het samenwerkingsverband van zorg- en welzijnsorganisaties dat zich richt op Regionale Actieplannen Aanpak Tekorten. We begonnen het jaar met een klein netwerk en een kritische beoordeling door de commissie werken in de zorg maar konden het jaar afsluiten met een lovende beoordeling en een veel sterker en breder netwerk waarin diverse effectieve en innovatieve initiatieven zijn gedeeld en verder gebracht.

Het jaar 2019 liet zich kenschetsen als een jaar met heel veel aandacht voor zorg in Flevoland. Het wegvallen van het ziekenhuis in Lelystad in 2019 heeft ertoe geleid dat personeelsvraagstukken zich anders lijken te manifesteren dan in omliggende regio's. Ook in de netwerken waarin wij participeren zien we een herschikking van zorgketens. Soms worden er daardoor mooie kansen gepakt, zoals slimme samenwerking tussen netwerken zoals bij het netwerk dementie en het netwerk NAIH. Het onderdeel Zorgbelang van CMO heeft met de Flevolandse Patiënten Federatie verkend of samenwerking toegevoegde waarde heeft. Deze samenwerking zal in 2020 concreet vormgegeven worden.

De positie van cliënt, patiënt en burger en het benutten van hun ervaringen en denkkracht wordt steeds belangrijker. In het kader van de WLZ voeren wij onafhankelijke cliëntondersteuning (OCO) uit. In Dronten en Almere zijn we ook de uitvoerder voor OCO WMO. In Almere doen we dat op een bijzondere manier, met ervaringsdeskundigen. Onze kennis over ervaringsdeskundigheid zetten we ook in op een ander bijzonder project: ExpEx. In ExpEx zetten we, samen met Windesheim, ervaringsdeskundigen in de jeugdzorg in om aanpak en beleid te verbeteren bij organisaties en gemeenten.

In de zomer van 2019 is een nieuw College van Gedeputeerde Staten aangetreden. In het coalitieakkoord is opgenomen dat de effectiviteit van CMO Flevoland geëvalueerd moet worden. Per 1 oktober heeft CMO ook een nieuwe directeur gekregen. In overleg met de provincie is besloten in te zetten op een doorontwikkeling van de organisatie zodat beter uitvoering gegeven kan worden aan de provinciale ambities. In 2020 wordt gestart met deze doorontwikkeling. Tevens wordt toegewerkt naar een Raad van Toezichtmodel voor de organisatie.

Er is in 2019 een tekort gerealiseerd ten opzichte van de begroting. Dit wordt mede veroorzaakt door een naheffing voor servicekosten uit 2017 en 2018.

De totale omzet van CMO Flevoland bedroeg in 2019 ruim 2,2 miljoen. Van de inkomsten is 49,8% afkomstig van de provincie, 28,3% van Regioplus/Zowelwerk, 0,9% van het Min.van VWS voor de Sectorplannen. Het overige deel, 21% komt van leden, fondsen, gemeenten, zorgverzekeraars (OCO wlz) en maatschappelijke organisaties.

Fefke Meijerink, directeur

**De ZorgAccountants**  
Postbus 224  
3720 AE DILTHOVEN  
Tel. 088-10 20 800  
Beconnummer 184640

## 2. Jaarrekening

**De ZorgAccountants**

Postbus 224

3720 AE ELTHOVEN

Tel. 088-40 20 800

Beconnummer: 184640

Stichting CMO Flevoland te IJlstad

## 2.1 Balans per 31 december 2019

(voor resultaatbestemming)

### Activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	C	C
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Gebouw	7.353	-4.842
Automatisering	2.544	8.909
Inventaris	<u>25.467</u>	<u>9.666</u>
	<u>35.364</u>	<u>23.417</u>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	30.298	22.608
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>195.597</u>	<u>191.645</u>
	<u>225.895</u>	<u>214.253</u>
<b>Liquide middelen</b>	<u>373.793</u>	<u>204.903</u>
	<u><u>635.052</u></u>	<u><u>442.573</u></u>

### Passiva

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	C	C
<b>Eigen vermogen</b>		
Eigen vermogen	120.779	103.586
Algemene reserve	0	0
Resultaat boekjaar	<u>-17.710</u>	<u>17.193</u>
	<u>103.069</u>	<u>120.779</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	168.214	27.572
Belastingen en premies sociale verzekeringen	80.513	84.105
Overige schulden en overlopende passiva	<u>283.256</u>	<u>210.119</u>
	<u>531.983</u>	<u>321.795</u>
	<u><u>635.052</u></u>	<u><u>442.573</u></u>

**De ZorgAccountants**

Postbus 224

6720 AE BILTHOVEN

Tel. 088-10 20 800

Rekennummer: 184640

Stichting CMO Flevoland te Lelystad

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2019

	Gerealiseerd 2019 C	Gerealiseerd 2018 C	Begroting 2019 C
Baten	2.190.552	1.830.083	1.912.737
Directe projectlasten	-312.983	-182.472	-149.653
	<u>1.877.570</u>	<u>1.647.610</u>	<u>1.763.084</u>
Personeelslasten	1.672.680	1.437.918	1.576.894
Afschrijvingen	10.908	10.923	9.600
Huisvestingslasten	97.219	85.235	72.040
PR en communicatielasten	3.396	4.144	-4.000
Kantoorlasten	54.058	49.118	45.700
Algemene lasten	57.019	42.511	54.850
	<u>1.895.280</u>	<u>1.629.849</u>	<u>1.763.084</u>
	<u>-17.710</u>	<u>17.222</u>	<u>0</u>
Financiële baten en lasten	0	-29	0
Exploitatieresultaat	<u>-17.710</u>	<u>17.193</u>	<u>0</u>

## 2.3 Algemene grondslagen

### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Centrum voor Maatschappelijke Ontwikkeling Flevoland (geregistreerd onder KvK-nummer 41246952), statutair gevestigd te Lelystad, bestaan voornamelijk uit het bieden van ondersteuning en geven van advies op het gebied van welzijn, zorg en wonen. Daarnaast is het een werkgeversorganisatie voor werkgevers in de zorg.

Stichting Centrum voor Maatschappelijke Ontwikkeling Flevoland (geregistreerd onder KvK-nummer 41246952) is feitelijk gevestigd op De Schans 19-45 te Lelystad

### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ640, de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, algemene subsidieverordening Flevoland 2012 en de bepalingen van en krachtens de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector (WNT)

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover 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.

**De ZorgAccountants**

Postbus 224

3720 AE BILTHOVEN

Tel. 088-10 20 800

Beconnummer: 184640

Stichting CMO Flevoland te Lelystad

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

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, verminderd met jaarlijkse lineaire afschrijvingstermijnen, gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

### **Vorderingen**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Langlopende en kortlopende schulden**

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### **Algemene reserve**

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het saldo van de rekening van baten en lasten.

### **Bestemmingsreserves**

Onder de bestemmingsreserves zijn opgenomen de door het bestuur afgezonderde gedeelten van het eigen vermogen waaraan een specifieke bestemming is gegeven.

### **Voorzieningen**

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### **Exploitatieresultaat**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

### **Opbrengsten**

Onder opbrengsten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het boekjaar verrichte diensten onder aftrek van kortingen.

### **Overige kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

### **Pensioenregelingen personeel**

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioen-uitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief.

**De ZorgAccountants**

Postbus 224

3720 AE  PULTHOVEN

Tel. 088-10 20 800

Beconnummer: 184640

Stichting CMO Eindhoven te Leijstad

## 2.4 Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	<u>Gebouwen</u>	<u>Automatisering</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
	C	C	C	C
Stand per 1 januari				
Aanschafwaarde	9.577	32.702	36.465	78.744
Cumulatieve afschrijvingen	-4.735	-23.793	-26.799	-55.327
Boekwaarde per 1 januari	<u>4.842</u>	<u>8.909</u>	<u>9.666</u>	<u>23.417</u>
Mutaties boekjaar				
Investerings	3.920	0	18.935	22.855
Desinvesteringen		0		0
Afschrijvingen	-1.409	-6.365	-3.133	-10.908
Bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
	<u>2.511</u>	<u>-6.365</u>	<u>15.801</u>	<u>11.947</u>
Stand per 31 december				
Aanschafwaarde	13.497	32.702	55.400	101.599
Cumulatieve afschrijvingen	-6.144	-30.158	-29.932	-66.235
Desinvesteringen			0	
Boekwaarde per 31 december	<u>7.353</u>	<u>2.544</u>	<u>25.467</u>	<u>35.364</u>
Afschrijvingspercentages	10%-20%	33%	10%-20%	
<b>Vlottende activa</b>			<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
			C	C
<b>Debiteuren</b>				
Debiteuren			30.298	22.608
Voorziening dubieuze debiteuren			0	0
			<u>30.298</u>	<u>22.608</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>				
Vooruitbetaalde posten			0	1.323
Nog te factureren omzet			0	0
Nog te ontvangen netto loon			0	0
Nog te ontvangen overige			0	556
Nog te ontvangen subsidies			173.284	182.562
Nog te ontvangen BTW			22.314	7.204
			<u>195.597</u>	<u>191.645</u>
<b>Liquide middelen</b>				
Kas			168	545
ABN/AMRO 58.46.25.650			47.350	180.661
ABN/AMRO 59.33.11.698			252	305
ABN/AMRO 59.72.24.862			0	0
ABN/AMRO 45.82.63.435			318.392	23.392
ABN/AMRO 83.97.28.883			7.631	0
			<u>373.793</u>	<u>204.903</u>

De ZorgAccountants

Stichting CMO Flevoland te Lelystad

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	C	C
<b>Eigen vermogen</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Stand per 1 januari	103586	90563
Resultaatverdeling voorgaand boekjaar	17193	13023
Stand per 31 december	<u>120779</u>	<u>103586</u>
Bij liquidatie vloeit dit saldo toe aan Provincie Flevoland		
<b>Onverdeeld resultaat</b>		
Onverdeeld resultaat, stand per 1 januari	17193	13023
Resultaatverdeling vorig boekjaar	-17193	-13023
Resultaat boekjaar	-17710	17193
Stand per 31 december	<u>-17710</u>	<u>17193</u>
Het totaal eigen vermogen van CMO Flevoland na verdeling van het resultaat 2019 bedraagt		
	<u>103069</u>	
<b>Kortlopende schulden</b>		
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>168.214</u>	<u>27.572</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffingen	79.646	79.998
Pensioenpremies	867	4.107
	<u>80.513</u>	<u>84.105</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Nog te betalen uren	25.458	26.083
Nog te betalen netto lonen	917	547
Reserv. Loopbaanbudget (vit.uren)	16.290	20.668
Reserv. Loopbaanbudget (% br.loon conform CAO)	28.043	26.529
Nog te betalen kosten	199.721	128.650
Nog te leveren diensten	0	5.423
Vooruitontvangen gelden sectorfonds (kassierfunctie)	7.631	0
Nog af te dragen BTW	0	0
Nog te betalen overige kosten c.q. schulden	5.197	2.218
	<u>283.256</u>	<u>210.119</u>

**De ZorgAccountants**

Postbus 224

2019  
2018  
2017  
2016  
2015  
2014  
2013  
2012  
2011  
2010  
2009  
2008  
2007  
2006  
2005  
2004  
2003  
2002  
2001  
2000  
1999  
1998  
1997  
1996  
1995  
1994  
1993  
1992  
1991  
1990  
1989  
1988  
1987  
1986  
1985  
1984  
1983  
1982  
1981  
1980  
1979  
1978  
1977  
1976  
1975  
1974  
1973  
1972  
1971  
1970  
1969  
1968  
1967  
1966  
1965  
1964  
1963  
1962  
1961  
1960  
1959  
1958  
1957  
1956  
1955  
1954  
1953  
1952  
1951  
1950  
1949  
1948  
1947  
1946  
1945  
1944  
1943  
1942  
1941  
1940  
1939  
1938  
1937  
1936  
1935  
1934  
1933  
1932  
1931  
1930  
1929  
1928  
1927  
1926  
1925  
1924  
1923  
1922  
1921  
1920  
1919  
1918  
1917  
1916  
1915  
1914  
1913  
1912  
1911  
1910  
1909  
1908  
1907  
1906  
1905  
1904  
1903  
1902  
1901  
1900

Stichting CMO Heveland te IJlstad

## **Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen**

### **Huurverplichtingen**

De stichting heeft een huurcontract, welke op 1 maart 2019 opnieuw is verlengd met 5 jaar en eindigt op 28 februari 2024. Daarna vindt verlenging per jaar plaats.

De oppervlakte die de stichting op Schans 19-45 huurt bedraagt 443 m<sup>2</sup> (2e verdieping) en 66 m<sup>2</sup> vergaderruimte (1e verdieping).

De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 77.670,- per jaar. In de huur zit een bedrag verdisconteerd voor zonwering die in 2016 is aangebracht op de zuidkant van het pand.

### **Huurverplichting kopieerapparatuur**

Met ingang van 1 december 2018 is er een contract voor leasing van het kopieerapparaat afgesloten voor de duur van 5 jaar. De verplichting bedraagt € 2.590,08 per jaar.

### **Garanties**

Er is een bankgarantie afgegeven ten behoeve van de huur tot een bedrag van € 15.648,-.

De bankgarantie staat als een blokkering op de gewone rekening courant NL82ABNA058.46.25.650.

**De ZorgAccountants**

Postbus 224

3720 AE Eindhoven

Tel. 088 10 20 800

Beconnummer: 124640

Stichting CMO Flevoland te Lelystad

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	Gerealiseerd 2019 C	Gerealiseerd 2018 C	Begroting 2019 C
<b>Baten</b>			
Prov. Flevoland Regulier	1.024.370	1.002.319	1.024.370
Prov. Flevoland Project	73.493	73.327	20.000
<b>Totaal Prov. Flevoland</b>	<u>1.097.863</u>	<u>1.075.646</u>	<u>1.044.370</u>
<b>Projectsubsidies</b>			
ZWW/RP Koersen op Kansen	412.708	281.960	319.470
ZWW/RP Sterk in je werk	145.366	91.175	93.000
	<u>558.074</u>	<u>373.135</u>	<u>412.470</u>
ZWW/RP contactpunt zorg	53.457	23.950	85.352
ZWW/RP Totaal	<u>611.531</u>	<u>397.085</u>	<u>497.822</u>
Sectorplan szw	19.401	51.815	30.000
Sectorplan werkgevers bijdragen	0	9.350	0
Overige projectsubsidies	43.311	10.898	0
<b>Totaal Project subsidies</b>	<u>674.243</u>	<u>469.148</u>	<u>527.822</u>
<b>Overige baten</b>			
ZWW/Werkg. bijdr. Lidmaatschap	78.355	65.215	70.000
ZWW/Werkg.bijdr. Overig	12.367	30.423	12.000
	<u>90.722</u>	<u>95.638</u>	<u>82.000</u>
Explèx	78.103	0	0
Kith en Kin	9.869	25.000	9.869
Achmea/OCO w/z	39.868	37.288	41.124
Gem.Dronten/OCO	2.759	5.541	0
Mijn Kwaliteit van Leven	10.178	14.351	3.000
Markt, daar wil ik bij zijn/Gem.Lelys	11.250	13.300	0
Burgerparticipatie Nwe Stijl	30.164	22.400	19.200
Gem.Almere/OCO Pilot	116.423	53.882	63.080
Overige baten	29.112	17.889	122.272
<b>Totaal Overige baten</b>	<u>418.447</u>	<u>285.288</u>	<u>340.545</u>
<b>Totaal baten</b>	<u>2.190.552</u>	<u>1.830.083</u>	<u>1.912.737</u>
<b>Directe projectlasten</b>			
Act. kst. uitvoeringsplan Provincie	14.430	16.964	6.000
Act.kst.Acad.verpleeg(t)huiszorg	40.072	0	0
Act. kst. Zowelwerk	159.760	105.710	100.100
Act. Kst Sterk in je werk	54.387	27.013	25.000
Act. kst. ZB	792	23.986	10.553
Act.kst. Oco Pilot Gem. Almere	14.931	3.369	0
Act.kst Explèx	13.122	0	0
Act. kst overigen	15.488	5.430	8.000
	<u>312.983</u>	<u>182.472</u>	<u>149.653</u>

**De ZorgAccountants**

Posibus 224

3720 AB BILTHOVEN

Tel. 088-10 20 800

Beconnummer: 184640

Stichting CMO Flevoland te Lelystad

	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Begroting
	2019	2018	2019
	€	€	€
<b>Personeelslasten</b>			
<b>Lonen en salarissen</b>			
Brutolonen	1.212.327,86	1.091.857,29	1.165.664,00
ontv. uitk. ziektewet/verzuimverz.	-40.730	-40.244	-7.500
Ext. deskundigen/uitzendingkrachten	70.436	1.517	0
	<u>1.242.034</u>	<u>1.053.130</u>	<u>1.158.164</u>
<b>Sociale lasten</b>			
Verzuimverzekering	18.170	16.081	16.000
Premies sociale lasten	190.607	171.028	191.985
	<u>208.777</u>	<u>187.109</u>	<u>207.985</u>
<b>Pensioenpremies</b>			
Pensioenpremies	101.753	101.385	122.745
	<u>101.753</u>	<u>101.385</u>	<u>122.745</u>
Totaal salariskosten	<u>1.552.564</u>	<u>1.341.624</u>	<u>1.488.894</u>
<b>Overige personeelslasten</b>			
Reis- en onkostenvergoedingen	38.613	36.676	40.000
Studiekosten	30.070	33.080	25.000
Werving en selectie	15.108	2.212	10.000
Arbodienst	5.330	4.659	7.500
Werkkostenregeling	11.868	8.010	0
Overige personeelskosten	19.128	11.659	5.500
	<u>120.117</u>	<u>96.294</u>	<u>88.000</u>
Totaal personeelskosten	<u>1.672.680</u>	<u>1.437.919</u>	<u>1.576.894</u>
<b>Afschrijvingen</b>			
Gebouwen	1.409	931	1.000
Automatisering	6.365	7.213	6.500
Inventaris	3.134	2.779	2.100
	<u>10.908</u>	<u>10.923</u>	<u>9.600</u>
<b>Huisvestingslasten</b>			
Huur kantoorruimte	90.969	74.573	70.040
Beheer/onderhoud/overig	6.250	10.662	2.000
	<u>97.219</u>	<u>85.235</u>	<u>72.040</u>
<b>PR en communicatielasten</b>			
PR/folders en promotie	1.239	1.518	4.000
Kosten website	2.157	2.626	0
	<u>3.396</u>	<u>4.144</u>	<u>4.000</u>
<b>Kantoorlasten</b>			
Kantoorbenodigdheden	3.299	3.041	2.000
Abonnementen/literatuur	2.345	1.398	1.000
Internet/Telefoonkosten	17.081	16.896	21.400
Portokosten	595	799	1.000
Kopieerkosten	5.234	6.985	5.000
Drukwerk	0	118	1.000
Onderh. kantoorinvent. & autom.	5.803	11.164	9.000
Klein inventaris	12.667	6.469	1.000
Overige kantoorkosten	7.034	2.248	4.300
	<u>54.058</u>	<u>49.118</u>	<u>45.700</u>

**De ZorgAccountants**  
Posibus 224  
3720 AE IJLTHOVEN  
Tel. 088-10 20 800  
Beconnummer: 184640

Stichting CMO Flevoland te Lelystad

	Gerealiseerd 2019	Gerealiseerd 2018	Begroting 2019
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>Algemene lasten</b>			
Contributies/bijdragen	1.539	3.992	4.850
Bezoldiging bestuur	6.205	3.740	6.000
Bedrijfsverzekering	2.200	2.638	2.500
Accountantskosten	10.990	6.367	13.000
Profit/Afas	21.768	20.168	22.000
Documentatie/abbonementen	4.022	3.946	0
Overige algemene lasten	10.296	1.661	6.500
	<u>57.019</u>	<u>42.511</u>	<u>54.850</u>

#### Financiële baten en lasten

##### Financiële baten en soortgelijke opbrengsten

Rente baten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

##### Financiële lasten en soortgelijke kosten

Rente kosten	<u>0</u>	28	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>28</u>	<u>0</u>

Saldo financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>-28</u>	<u>0</u>
----------------------------------	----------	------------	----------

## 2.6. Vaststelling en goedkeuring

Lelystad, 28 april 2020

E. Meijerink

**De ZorgAccountants**

Postbus 224

3720 AZ BILTHOVEN

Tel. 088-10 20 800

Beconnummer: 194649

## Belastingen gewoon resultaat

Toelichting resultaat

### Personeel

Er hebben in 2019 personeelwisselingen plaats gevonden.

Per 31 december 2019 zijn er 32 medewerkers in dienst (21,1 fte), waarvan 8 medewerkers werkzaam met een tijdelijk dienstverband. Daarnaast is er 1 oproepkracht in dienst. Drie tijdelijke medewerkers werken in het kader van de OCO Gemeente Almere. De bezoldiging bestuurders staat vermeld onder algemene lasten.

### Huisvestingslasten

De huisvestingskosten betreffen de huur van de ruimte op de Schans 19-45, de beveiliging en onderhoud. Er is een naverrekening gekomen voor de servicekosten 2017 en 2018.

### Kantoorlasten

Er is in 2019 divers klein inventaris aangeschaft zoals beamer, laptops, beeldschermen en bureauscheidingswanden.

### Directe projectlasten

De directe projectlasten zijn verantwoord naar de subsidie stroom.

### Algemene lasten

In verband met de overgang naar een Raad van Bestuur hebben wij een adviesbureau ingeschakeld voor verkenning en advies.

### Afschrijvingslasten

De hieronder opgenomen afschrijvingslasten zijn conform de activelijst.

### Baten

In 2019 is het project ExpLEx gestart waarbij getrainde jongeren worden ingezet als ervaringsdeskundigen in de jeugdhulp. Dit project zal ook een doorloop hebben in 2020. Vanuit RegioPlus zijn nog extra baten verkregen voor uitbreiding van het programma Koersen op Kansen en JINC. De werkzaamheden in het kader van OCO Pilot gemeente Almere zijn behoorlijk uitgebreid.

De projectsubsidies Provincie Flevoland bestaat uit:

- Pilot werken in Zorg en Welzijn	€ 20.000,00
- Pilot Acad. Verpleeg(t)huiszorg, deel 2019	€ 53.492,82
Totaal	<u>€ 73.492,82</u>

### Resultaat

Het totaal aantal gewerkte project-uren bedraagt 16.882  
Hiervan zijn 6835 uren (40,5%) gewerkt voor de Provincie (basisprojecten) en 10047 uren (59,5%) voor overige projecten.

### Resultaatbestemming

Het uiteindelijke resultaat is € 17.710,= negatief.

Afname algemene egalisatiereserve € 17.710,=

**De ZorgAccountants**  
Posibyls 224  
3720 AE BULTHOVEN  
Tel. 038-10 20 800  
Beconnummer: 184640

## Bijlagen

**De ZorgAccountants**

Postbus 224

3720 AE  ELTHOVEN

Tel. 088-10 20 800

Beconnummer: 184640

Bijlage 1

## Financieel verslag project Koersen op Kansen 2019

Deelnemer  
Zowelwerk

Totaal Verantwoording / Begroting	Verantwoording
<b>Programmalijnen</b>	C
<b>1 <u>Strategisch Arbeidsmarktbeleid</u></b>	
Personele kosten	152.567
Materiele kosten	17.432
Inkomsten instellingen*	12.013
Inkomsten (excl. Subsidies Rijk)	65.009
Inkomsten subsidies Rijk	0
Bijdragen programmalijn zorg- en welzijnsinstellingen	19.714
	73.263
<b>2 <u>Werven met Beleid</u></b>	
Personele kosten	56.990
Materiele kosten	52.933
Inkomsten instellingen*	23.167
Inkomsten programmalijn (excl. Subsidies Rijk)	15.000
Inkomsten programmalijn subsidies Rijk	0
Bijdragen programmalijn zorg- en welzijnsinstellingen	19.714
	52.042
<b>3 <u>Kwalificeren voor Zorg en Welzijn</u></b>	
Personele kosten	42.188
Materiele kosten	10.387
Inkomsten instellingen*	1.825
Inkomsten programmalijn (excl. Subsidies Rijk)	6.000
Inkomsten programmalijn subsidies Rijk	0
Bijdragen programmalijn zorg- en welzijnsinstellingen	19.713
	25.037
<b>4 <u>Beleid Duurzame inzetbaarheid</u></b>	
Personele kosten	38.411
Materiele kosten	9.150
Inkomsten instellingen*	420
Inkomsten programmalijn (excl. Subsidies Rijk)	5.500
Inkomsten programmalijn subsidies Rijk	0
Bijdragen programmalijn zorg- en welzijnsinstellingen	19.713
	21.928
<b>Totaal Programmalijnen</b>	
Personele kosten	290.156
Materiele kosten	89.902
Inkomsten instellingen*	37.425
Inkomsten programmalijnen (excl. Subsidies Rijk)	91.509
Inkomsten programmalijnen subsidies Rijk	0
Inkomsten vanuit zorg- en welzijnsinstellingen	78.854
	172.270
<b>Beschikbaar bedrag</b>	172.270

**De ZorgAccountants**

Positius 224

3720 AE BILTHOVEN

Tel. 088-10 20 800

Beconnummer: 184640

Bijlage 2

**Aansluiting jaarrekening 2019 en Verantwoording Regioplus gelden 2019**

Omschrijving	Jaarrekening 31-12-2019	KOK 2019 programmaliijnen (incl. uitbreiding)	Sterk in je werk 2019	Contactpunt Zorg	ISI gelden JINC	Overige activiteiten
<b>BATEN</b>						
Structureel prov. Flevoland						
Koersen op Kansen	81.509	81.509				0
CMO Flevoland	942.861	82.011				860.850
	<b>1.024.370</b>	<b>163.520</b>	<b>0</b>			<b>860.850</b>
Projectsubsidies						
Regioplus	628.822	404.469	125.860	53.457	23.636	21.400
Sectorplan SZW	19.401					19.401
CMO Flevoland	73.493	10.000				63.493
	<b>721.716</b>	<b>414.469</b>	<b>125.860</b>	<b>53.457</b>	<b>23.636</b>	<b>104.294</b>
Overige baten						
Werkg.bijdr. Koersen op Kan	78.355	78.355	0			0
adv.opbr. ODZ & Week	12.367	12.367				0
overige baten zww	27.913	25.058				2.855
CMO Flevoland	325.831	82.011				243.821
	<b>444.466</b>	<b>197.791</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>246.675</b>
	<b>2.190.552</b>	<b>775.779</b>	<b>125.860</b>	<b>53.457</b>	<b>23.636</b>	<b>1.211.820</b>
<b>LASTEN</b>						
Personnelkosten						
Regioplus	555.558	451.583	38.420	53.312	12.244	0
CMO Flevoland	1.118.240	115.547	2.260	3.136	2.449	994.849
doorberekende reiskst spec.p	-1.118					-1.118
	<b>1.672.680</b>	<b>567.129</b>	<b>40.680</b>	<b>56.448</b>	<b>14.693</b>	<b>993.731</b>
Afschrijvingen	10.908	2.986	221	311		7.387
Huisvestingskosten	97.219	26.609	1.995	2.770		65.844
PR en communicatielasten	3.396	930	70	97		2.300
Kantoorlasten	54.058	14.797	1.110	1.541		36.611
Algemene lasten	57.019	15.607	1.170	1.625		38.617
Financiële baten en lasten	0					0
	<b>222.600</b>	<b>60.928</b>	<b>4.569</b>	<b>6.344</b>	<b>0</b>	<b>150.759</b>
Directe projectlasten ZWW						
Regioplus	235.943	160.677	63.771	104	11.392	0,00
Sectorplannen	0	0	0	0	0	0,00
Directe projectlasten CMO Flevoland	77.040					77.039,99
doorberekende reiskst spec.p	0	856	185	42	35	-1.117,88
	<b>312.983</b>	<b>161.533</b>	<b>63.955</b>	<b>145</b>	<b>11.427</b>	<b>75.922</b>
	<b>2.208.264</b>	<b>789.591</b>	<b>109.204</b>	<b>62.937</b>	<b>26.120</b>	<b>1.220.412</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-17.710</b>	<b>-13.813</b>	<b>16.656</b>	<b>-9.480</b>	<b>-2.484</b>	<b>-8.590</b>

Zowelwerk maakt deel uit van CMO Flevoland.

**De ZorgAccountants**  
Postbus 224  
3720 AE BILTHOVEN  
Tel. 088 10 20 800  
Beconnummer: 184640

## WNT-verantwoording 2019 Stichting CMO Flevoland

De WNT is van toepassing op Stichting CMO Flevoland. Het voor Stichting CMO Flevoland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

*1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt*

<b>Gegevens 2019</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>P.G.M. de Vreede</b>	<b>E.G. Meijerink</b>
<b>Functiegegevens</b>	directeur	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 – 29-09	15-08 – 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.529	32.918
Beloningen betaalbaar op termijn	9.039	3.399
<i>Subtotaal</i>	<i>116.568</i>	<i>36.317</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	145.500	72.750
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>116.568</b>	<b>36.317</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2018</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>P.G.M. de Vreede</b>	
<b>Functiegegevens</b>	directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	124.238	
Beloningen betaalbaar op termijn	11.960	
<i>Subtotaal</i>	<i>136.198</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	
<b>Bezoldiging</b>	<b>136.198</b>	

1b. *Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12*

Binnen Stichting CMO Flevoland zijn er geen leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

1c. *Toezichthoudende topfunctionarissen*

Binnen Stichting CMO Flevoland zijn geen toezichthoudende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking die onder de strekking van dit hoofdstuk vallen.

1d. *Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder*

Gegevens 2019	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
H. de Vries	Voorzitter bestuur
M. Kastrop	Lid bestuur
L.M. Bouwmeester-den Broeder	Lid bestuur
P.D. Luts-Rosheuvel	Lid bestuur
A. Gijsberts	Lid bestuur

**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.**

Binnen Stichting CMO Flevoland zijn er geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking gedaan en ook niet aan degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan:

De directie van  
Stichting CMO Flevoland  
De Schans 19-45  
8231 KA Lelystad

### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting CMO Flevoland te Lelystad 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 CMO Flevoland per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de winst- en verliesrekening over 2019; 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 volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de 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 CMO Flevoland 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.

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

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

- het bestuursverslag;
- de 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.

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 RJ 640 en 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 Organisaties zonder winst streven.

### **Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en / of voorschriften van regelgevende instanties**

Wij hebben vastgesteld dat de bepalingen van de Algemene Subsidieverordening Flevoland 2012 zijn nageleefd, de jaarrekening voldoet aan de richtlijnen Minimale inrichting verantwoording provinciale subsidies, alsmede dat de in de jaarrekening verantwoorde kosten en baten zijn uitgegeven c.q. ontvangen in het kader van de verleende subsidie.

### **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur 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 bepalingen van en krachtens de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening 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 organisatie 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie 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 fraude of fouten 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 entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 een onderneming 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.

Bilthoven, 29 april 2020  
CAS ZorgAccountants



drs. R.C. Dierdorp AA