



Jaarverslag deel 2

Jaarrekening 2018 Beknopte versie

INHOUDSOPGAVE

		Pagina
Paragraaf I	Inleiding	3
Paragraaf II	Bestuur en vaststelling jaarrekening	6
Paragraaf III	Jaarrekening	8
	1. Balans per 31 december 2018	9
	2. Staat van baten en lasten 2018	10
	3. Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	11
	4. Toelichting op de balans	13
	5. Resultaatbestemmingen	18

Paragraaf I

INLEIDING

Inleiding

Doelstelling, beleid en activiteiten van Stichting Divers

Welzijn Divers wil als een maatschappelijke onderneming naast de hoofdopdrachtgevers zoals gemeenten ook aan andere opdrachtgevers diensten leveren om op lokaal niveau knelpunten in het samenleven te voorkomen en op te lossen. Het beleid is vastgelegd in het beleidsplan 2011-2015 en daarna verder vormgegeven in diverse beleidsnotities, zoals rond de invoering van de gebiedsgebondenteams (2016) en in het kader van de intentie tot fusie (2017). De activiteiten zijn zowel stedelijk als per wijk georganiseerd. Voor een opsomming van de activiteiten die Welzijn Divers in 2018 heeft uitgevoerd wordt verwezen naar deel I van dit jaarverslag.

Welzijn Divers conformeert zich aan de Governancecode Welzijn Sociaal Werk.

Fusie

Welzijn Divers werkt al vele jaren samen met Juvans. In dit kader is in 2017 besloten om een fusieproces in gang te zetten. Dit proces is in 2018 afgerond met het besluit (nov 2018) te gaan fuseren. Per 1 januari 2019 heeft een juridische fusie plaatsgevonden en gaan Welzijn Divers en Juvans samen verder onder de naam Farent.

Voor het fusietraject zijn in 2018 extra kosten gemaakt, zoals ondersteuning door een extern bureau voor het gehele fusieproces, media en communicatie, extra onderzoeken in het kader van het due diligence (VBP, ANBI etc). Tevens dienden licenties opnieuw te worden aangeschaft en zijn systemen opnieuw ingericht zoals voor de financiële- en salarisadministratie.

Algemeen

Het jaar is, na verwerking van de mutaties in de bestemmingsreserve, met een klein negatief resultaat afgesloten. In 2018 lag de reguliere opdracht van de gemeente 's-Hertogenbosch uiteindelijk hoger dan in 2017 door de toekenning van een aantal addenda op de basisopdracht. De omvang van extra opdrachten is lager uitgekomen dan in de begroting was verwerkt.

Ten opzichte van de begroting 2018 is de omzet in totaliteit hoger uitgevallen. De kosten, met name salariskosten, zijn behoorlijk toegenomen. Omdat er al eerder reserveringen waren gemaakt voor een aantal uitgaven is het resultaat na onttrekking van de bestemmingsreserves beperkt negatief. Dit ligt in lijn met de doelstelling van de begroting.

Tarief

De inspanningen die de afgelopen jaren zijn verricht op het verlagen van zowel de kosten als de personele overhead, hebben geleid tot verdere daling van het tarief ondanks de CAO stijging waarmee Welzijn Divers zich geconfronteerd zag. Dit heeft geresulteerd in de inzet van meer personeel in de uitvoering.

Resultaat

Ten opzichte van de begroting zijn zowel de opbrengsten € 90.000 als de kosten € 307.000 hoger. De totale onttrekking uit de bestemmingsreserves is iets lager waardoor de begroting in 2018 net niet is gehaald.

Personele kosten

Welzijn Divers is dit jaar niet binnen haar financiële begroting qua loonkosten gebleven. In de begroting was de CAO stijging (o.a. loopbaanbudget) meegenomen. De in de begroting verwachte ruimte is benut voor extra personele inzet.

Extra opdrachten

Naast de opdrachten Sociaal Cultureel Werk van de gemeente 's-Hertogenbosch en de gemeente Vught is ook in 2018 een aantal andere opdrachten uitgevoerd. Een deel van de extra opdrachten van de gemeenten zijn via addenda aan de hoofdopdracht toegevoegd. Deze betroffen met name extra gelden voor armoede projecten.

Vermogensontwikkeling

In 2008 heeft Welzijn Divers schriftelijke afspraken gemaakt met de gemeente omtrent de hoogte van de benodigde risicoreserve en de bestemming van de extra gelden boven de normering zoals is afgesproken. Deze reserve is noodzakelijk om in tijden van dalende opbrengsten de noodzakelijke kosten te kunnen betalen.

Welzijn Divers heeft echter bij de berekening van het vermogenoverschot vanaf de jaarrekening 2014 rekening gehouden met het opzeggen van de BCF (beleidgestuurde contractfinanciering) systematiek per 1-1-2016 door de gemeente 's-Hertogenbosch. De jaarlijkse opdracht van de gemeente valt hierdoor niet meer onder het laag risicoprofiel. De risico's zijn hierdoor aanzienlijk toegenomen. Het vermogenoverschot is hierdoor bepaald op 20%. Volgens de jaarcijfers 2018 is er (ten opzichte van de norm) geen overschot aanwezig.

In 2018 is door Welzijn Divers extra aandacht besteed aan de integrale teams van Breed Welzijn, de Buurteams samengesteld uit medewerkers van drie organisaties (Juvans, Welzijn Divers en MEE).

Begroting 2019

De begroting 2019 voor Farent is sluitend. De met de gemeente 's-Hertogenbosch afgesproken bezuiniging, die is doorgevoerd in de reguliere opdracht, bedraagt € 160.000. Met Farent proberen we door efficiënter met elkaar samen te werken ook een bezuiniging op zowel de personele als overige overheadkosten te realiseren.

De omvang van de reguliere opdracht van de gemeente 's-Hertogenbosch ligt voor beide organisaties uiteindelijk hoger dan in 2018.

Koo

De gemeente gaat in 2019 samen met instellingen (Juvans, Welzijn Divers, MEE en de GGD) inwoners eenduidig wegwijs maken als het gaat om informatie en advies. Daarvoor zijn 6 wijkpunten, een centraal telefoonnummer en een verbeterde website ingericht. De wijkpunten zijn ook de in- en uitvalsbasis voor de zorgwerkers.

Het aanmeldteam is (sinds april 2018) gevestigd in een aparte ruimte op het stedelijk bureau van Welzijn Divers. Zij kunnen gebruik maken van telefonie en ICT faciliteiten.

Paragraaf II

BESTUUR EN VASTSTELLING JAARREKENING

II. Bestuur en vaststelling jaarrekening

De Stichting draagt de statutaire naam 'Stichting Divers, organisatie voor welzijnswerk' en is gevestigd te 's-Hertogenbosch. Vanaf 14 december 2007 is de stichting gefuseerd met Stichting Welzijn Vught.

Samenstelling Directie en Raad van Toezicht

De Directie vormt het bestuur van de stichting en is verantwoordelijk voor het opstellen en vaststellen van de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het goedkeuren van de jaarrekening.

Naam	Functie	Datum
Directie		
Dhr. E.A. de Rooij	Directeur /Bestuurder	Geheel 2018
Raad van Toezicht		
Dhr. J.J.M. Floris	Voorzitter	geheel 2018
Mw. F.E.W.M. van Montfoort	Vice voorzitter	geheel 2018
Mw. G.D. Hospers	Lid	geheel 2018
Mw. J.M.H. van de Ven	Lid	geheel 2018
Dhr. R.W.M. Rottier	Lid	geheel 2018

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening door Bestuur

De jaarrekening 2018 is door de Directeur/Bestuurder vastgesteld op 16 april 2019.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening door Raad van Toezicht

De jaarrekening 2018 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in haar vergadering van 16 april 2019.

Paragraaf III
JAARREKENING

III.1 Balans per 31 december 2018

ACTIVA	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>	PASSIVA	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	€	€		€	€
Materiële vaste activa			Vermogen		
Gebouwen en Grond	269.125	269.125	Algemene reserve	545.330	556.845
Inventaris	<u>209.193</u>	<u>267.837</u>	Bestemmingsreserves	1.100.237	1.152.522
	478.318	536.962	Bestemmingsfonds	<u>65.968</u>	<u>229.000</u>
				1.711.535	1.938.367
Vlottende activa			Voorzieningen		
Vorderingen en overlopende activa	292.517	267.671	Voorzieningen	261.368	279.192
Liquide middelen	<u>2.433.553</u>	<u>2.713.910</u>	Kortlopende schulden en overlopende passiva		
	2.726.070	2.981.581	Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	1.231.485	1.300.984
Totaal	<u>3.204.388</u>	<u>3.518.543</u>	Totaal	<u>3.204.388</u>	<u>3.518.543</u>

III.2 Staat van Baten en Lasten over 2018

	<u>Begroting</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Bedrijfslasten:			
Personeelskosten	6.447.000	6.684.721	6.461.993
Huisvestingskosten	140.000	162.088	185.557
Organisatiekosten	826.000	777.940	909.428
Activiteitenkosten	880.500	978.811	980.314
Som der bedrijfslasten	8.293.500	8.603.560	8.537.292
Bedrijfsopbrengsten:			
Subsidie gemeente	8.110.343	8.016.745	7.962.088
Subsidie overige instanties	-	42.862	32.195
Overige opbrengsten	178.000	319.654	438.041
Som der bedrijfsopbrengsten	8.288.343	8.379.260	8.432.323
Bedrijfsresultaat	-5.157	-224.300	-104.969
Financiële baten en lasten	5.157	-2.532	4.475
Resultaat	-	-226.832	-100.494
Saldo dotaties en onttrekkingen	-	215.316	109.437
Resultaat na onttrekkingen en dotaties	-	-11.515	8.943

III.3 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen

Grondslagen van de waardering van activa en passiva en van de bepaling van het resultaat

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Overschotten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen, verplichtingen en risico's 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.

Grondslagen

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar. Met ingang van 2002 worden de voorschriften van Richtlijn 640 'organisaties-zonder-winststreven' van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving gevolgd.

In dat kader worden de volgende definities gehanteerd.

- Bestemmingsreserve: een deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd ten behoeve van een beperkte bestedingsmogelijkheid, waarbij deze mogelijkheid door de bestuurder is bepaald.
- Bestemmingsfonds: een deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd ten behoeve van een beperkte bestedingsmogelijkheid, waarbij de bestedingsmogelijkheid door derden is bepaald (bijvoorbeeld een fondsverstrekker);
- Voorzieningen: bestaande risico's, verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs is te schatten en waarbij de kosten hun oorsprong mede vinden in het boekjaar of in een voorafgaand boekjaar.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt. Het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. In paragraaf III is vervolgens een specificatie opgenomen waaruit blijkt hoe aan reserves is onttrokken dan wel gedoteerd.

Activiteiten

Stichting Divers, gevestigd te 's-Hertogenbosch, levert diensten die een bijdrage leveren aan het voorkomen, verminderen of oplossen van maatschappelijke knelpunten op buurt-, wijk-, of stadsniveau. Onze taak is het activeren van burgers tot het nemen van verantwoordelijkheid voor het eigen welzijn, het dragen van (mede) verantwoordelijkheid voor een goede leefomgeving en voor het welzijn van medeburgers die ondersteuning nodig hebben.

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 vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffings- of vervaardigingskosten verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. Voor de bepaling van de hoogte van de afschrijvingen is beleid geformuleerd. De afschrijvingspercentages die gehanteerd zijn, staan vermeld in de desbetreffende bijlage.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, die gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd op nominale waarde en staan voor zover niet anders vermeld ter vrije beschikking.

Pensioenvoorzieningen

Welzijn Divers heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op het middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het PFZW en wordt conform de in de Richtlijn op de jaarverslaglegging aangereikte vereenvoudiging in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten zijn verantwoord.

De risico's van loonontwikkeling, prijsindicatie beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdrage aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een op de balans opgenomen voorziening.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen zien op concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

Baten en lasten

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de historische kostprijs rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Financiële baten en lasten

Betreft het saldo van ontvangen en betaalde bedragen aan interest over het boekjaar.

III.5 Toelichting op de balans: Activa

Materiële vaste activa

Gebouwen en Grond

Gebouwen en grond betreffen een kantoorpand dat de stichting in 1997 heeft gekocht aan de Rogier v.d. Weydenstraat 2 te 's-Hertogenbosch.

De afschrijfstermijn voor het gebouw bedraagt 20 jaar. De restwaarde van het gebouw en de grond wordt gesteld op € 269.125. Ultimo 2017 is de restwaarde bereikt zodat in 2018 niet meer wordt afgeschreven op het gebouw en de grond.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	269.125	301.075
Bij: Investerings	-	-
Af: Verkopen	-	-
Af: Afschrijvingen	-	31.950
Boekwaarde per 31 december	<u>269.125</u>	<u>269.125</u>

Inventaris, Inrichting en Vervoermiddelen

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	267.837	175.784
Bij: Investerings	35.807	193.684
Af: Afschrijvingen	94.451	101.631
Boekwaarde per 31 december	<u>209.193</u>	<u>267.837</u>

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Vorderingen		
Gemeentesubsidie	-	-
Debiteuren	149.307	210.932
	<u>149.307</u>	<u>210.932</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	33.176	19.743
Nog te ontvangen bedragen	110.033	36.997
	<u>143.209</u>	<u>56.740</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>292.517</u>	<u>267.671</u>

Toelichting

De vordering debiteuren is ultimo 2018 fors lager dan ultimo 2017. Dit wordt veroorzaakt door de afrekening van de fusiekosten met de fusiepartner die eind 2017 is verzonden en de afrekening in het kader van Breed Welzijn. In 2018 heeft de verrekening pas in 2019 plaats gehad en is derhalve opgenomen onder: nog te ontvangen bedragen.

De post 'nog te ontvangen bedragen' is in 2018 gestegen. In 2018 zijn de vorderingen (op het UWV) uit hoofde van de nieuwe wetgeving op het gebied van betaalde transitiekosten (i.v.m. medewerkers die ziek uit dienst zijn gegaan) als ook de vordering op de fusie partner i.v.m. de onderlinge verrekening van de fusie kosten opgenomen.

Liquide middelen

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Kas	2.689	2.398
Banken	2.430.864	2.711.512
Totaal liquide middelen	<u>2.433.553</u>	<u>2.713.910</u>

De stand van de liquide middelen is gedaald door met name de onttrekkingen uit de reserves. De liquiditeitspositie is echter nog ruim voldoende te noemen.

Het saldo van de liquide middelen bestaat voor een deel uit direct opeisbare tegoeden. Een ander deel van dit bedrag is echter niet vrij besteedbaar. Hiermee moeten o.a. lopende verplichtingen worden betaald, zoals onderhoud pand, personeelskosten verbandhoudend met afgesproken projecten, de kosten ten laste van de bestemmingsreserves en de overige nog te betalen kosten. Tevens is een gedeelte ad € 57.665,- niet vrij besteedbaar door de bankiersfunctie voor de gelden van derden zoals: BIGelden, Doegelden en woonconsumentensubsidies.

III.4 Toelichting op de balans: Passiva

Het eigen vermogen van Stichting Divers is onderverdeeld in:

Een algemene reserve: dit betreft het vrij besteedbare vermogen van de organisatie: exploitatie tekorten respectievelijk overschotten worden aan de algemene reserve onttrokken dan wel gedoteerd.

Bestemmingsreserves: een door het bestuur geormerkt deel van het vermogen ten behoeve van onder andere risicoreserve en bestemmingsreserve activiteiten.

Bestemmingsfondsen: gelden waaraan door de betreffende subsidiegever of donateur een beperkte bestedingsmogelijkheid is opgelegd.

Voor het bepalen van de maximale hoogte van de algemene en bestemmingsreserves wordt de omzet verdeeld in een laag en hoog risicoprofiel. Over de omzet met een laag risicoprofiel (de jaarlijkse opdracht van de gemeente aan Welzijn Divers) mag een eigen vermogen van 15% berekend worden, over het restant van de omzet 20%.

Vanaf de jaarrekening 2007 van Welzijn Divers wordt jaarlijks de hoogte bepaald van het eigen vermogen (volgens de gehanteerde definitie). Indien de jaarcijfers van Welzijn Divers een overschrijding van de norm laten zien, neemt Welzijn Divers het initiatief om met de gemeente tot besluitvorming te komen over de besteding van het surplus boven de vermogensgrens. Het betreft besteding aan projecten van niet-structurele aard. De bestedingsverplichting wordt vastgelegd in een bestemmingsfonds op de balans van Welzijn Divers. Welzijn Divers heeft bij de berekening van het vermogenoverschot bij de jaarrekening 2014 rekening gehouden met het opzeggen van de BCF (beleidsgestuurde contractfinanciering) systematiek per 1-1-2016 door de gemeente 's-Hertogenbosch. De jaarlijkse opdracht van de gemeente valt hierdoor niet meer onder het laag risicoprofiel. De risico's zijn aanzienlijk toegenomen. Hierdoor is ook voor deze omzet 20% als aan te houden reserve gehanteerd.

20% van de subsidie opbrengsten met een hoog risicoprofiel ad € 8.380.066 = € 1.676.013
Het totaal toegestane maximale vermogen bedraagt € 1.676.013. Conform de balans per 31 december 2018 bedraagt het vermogen, zijnde de algemene reserve en de risico reserve, € 1.545.330. Derhalve is er geen sprake van een vermogenoverschot.

Met de gemeente Vught zijn in 2009 dezelfde afspraken gemaakt. Bij de fusie heeft Welzijn Vught een vermogen ingebracht. Na toepassing van de afspraken is het surplus aan vermogen in 2009 gebruikt voor de investeringen in het nieuwe pand van Welzijn Vught.

De samenstelling van de algemene reserve kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2.018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 01-01	556.845	547.902
Bij:		
Af:		
Onttrekking Algemene Reserve Vermogensnorm	-/-	-
Resultaat	11.515-	8.943
Saldo per 31-12	<u>545.330</u>	<u>556.845</u>

De onttrekking betreft het negatieve exploitatieresultaat over 2018.

De Bestemmingsreserves bestaan uit de volgende posten

	Stand per:	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
		€	€
Risico Reserve		1.000.000	1.000.000
Bestemmingsreserve Innovatie		32.778	55.063
Bestemmingsreserve Welzijn Nieuwe Stijl		58.768	58.768
Bestemmingsreserve Vrijwilligers ICT		-	-
Bestemmingsreserve Vrijwilligersdag		-	30.000
Bestemmingsreserve Onderzoek		8.691	8.691
Bestemmingsreserve Professionalisering Jongerenwerk		-	-
		<u>1.100.237</u>	<u>1.152.522</u>

De Voorzieningen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud	214.809	214.192
Voorziening Personeel	-	65.000
Voorziening langdurig zieken	46.559	-

De kortlopende schulden en overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Crediteuren	84.758	117.206
Loonheffing	431.262	411.086
Omzetbelasting	-	26.083
Schulden ter zake van pensioenen	1.292	4.570
Overige schulden	187.301	160.719
Vakantiedagenverplichting (inclusief sociale lasten)	170.749	175.540
Nog te betalen kosten	106.784	125.155
Vooruitontvangen gemeentesubsidie	232.206	199.122
Vooruitontvangen overige posten	17.134	81.503
	<u>1.231.484</u>	<u>1.300.984</u>

De kortlopende schulden en overlopende passiva kunnen als volgt worden toegelicht.

De overige schulden zijn iets toegenomen. Voor wat betreft de salarissen wordt dit veroorzaakt door de opbouw van het loopbaanbudget. Medewerkers kunnen maximaal 3 jaar van het jaarbudget opbouwen. Inmiddels is er 3 jaar opgebouwd.

De overige schulden betreft ontvangen voorschotten t.b.v. derden.

De vakantiedagenverplichting is afgenomen doordat het aantal resterende vakantiedagen is gedaald. Dit geldt tevens voor de nog te betalen posten.

Vooruitontvangen overige posten zijn gedaald omdat in 2017 een aantal posten hieronder zijn verantwoord die nog verrekend diende te worden. In 2018 zijn deze of verrekend of vrijgevallen t.g.v. het resultaat.

Niet uit de balans blijkende informatie.

Huurcontracten kopieerapparatuur

Per september 2014 zijn alle gehuurde kopieerapparaten en een aantal printers onder een nieuw contract gebracht. Het lopende 5 jarig contract van € 43.600 per jaar loopt tot september 2019.

III.5 Resultaatbestemmingen

Bedrijfsresultaat	€ -224.300
Financiële baten en lasten	€ -2.532
Te bestemmen resultaat	€ -226.832

Te onttrekken als gevolg van mutaties in bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen:

Bestemmingsreserve Innovatie	€ 22.285
Bestemmingsreserve Vrijwilligersdag	€ 30.000
Bestemmingsfonds Friciekosten Reorganisatie	€ 163.032
	€ 215.316

Te bestemmen als gevolg van mutaties in bestemmingsreserves en voorzieningen:

€ -

Saldo Bedrijfsresultaat, Financiële Baten, Onttrekkingen en Bestemmingen € -11.515

Dit wordt als volgt bestemd:

Volgens het besluit van de directie wordt het saldo over 2018 € -11.515 ad aan de algemene reserve toegevoegd.

Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 januari 2019 is Stichting Divers gefuseerd met Stichting Juvans Maatschappelijk Werk en Dienstverlening in de nieuwe stichting Farent. Hiermee houdt Stichting Divers op te bestaan.