

Jaarrekening 2018

FAMI

EXPERTISECENTRUM VOOR VROUWENVRAAGSTUKKEN

te Roermond

Inhoudsopgave jaarrekening 2018

	pagina
Bestuursverslag	1
Balans per 31 december 2018	4
Exploitatierkening over 2018	5
Toelichting op de balans per 31 december 2018	6
Toelichting op de exploitatierkening over 2018	11
Bijlage: controleverklaring jaarrekening 2018	

Balans per 31 december 2018

	31-12-2018 in €	31-12-2017 in €
ACTIVA		
<u>Vaste activa</u>		
1. Materiële vaste activa	2.722	56
<u>Vlottende activa</u>		
2. Debiteuren en overlopende activa	11.812	19.847
3. Liquide middelen	64.653	84.408
Totaal activa	<u>79.187</u>	<u>104.311</u>
PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
4. Algemene reserve	20.483	19.962
5. Exploitatiereserve	19.815	23.636
6. Bestemmingsfonds "Reserve Instandhouding"	18.145	18.145
<u>Kortlopende schulden</u>		
7. Belastingen en sociale lasten	7.869	7.470
8. Crediteuren en overlopende passiva	12.875	35.098
Totaal passiva	<u>79.187</u>	<u>104.311</u>

Exploitatierekening over 2018

	Begroting 2018 in €	Rekening 2018 in €	Rekening 2017 in €
BATEN			
10. Provincie Limburg, exploitatiesubsidie	213.842	207.577	216.538
11. Project de nieuwe toekomst	0	0	5.320
12. Overige baten	44.575	11.061	31.298
Totaal	<u>258.417</u>	<u>218.638</u>	<u>253.156</u>
LASTEN			
13. Personeelskosten	83.031	79.063	48.828
14. Huisvestingskosten	13.569	12.269	12.652
15. Kantoorkosten	24.600	17.283	20.484
16. Bestuur en organisatie	6.000	5.425	2.605
17. Projecten FAM!	116.217	99.163	159.523
18. Projecten Sociale Agenda	15.000	8.735	0
19. Project de nieuwe toekomst	0	0	5.320
Totaal	<u>258.417</u>	<u>221.938</u>	<u>249.412</u>
Totaal baten	258.417	218.638	253.156
Totaal lasten	<u>258.417</u>	<u>221.938</u>	<u>249.412</u>
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	0	-3.300	3.744
Onttrekking(+)/dotatie(-) aan:			
-Algemene reserve		297	
-Exploitatiereserve	0	3.003	-3.744
Resultaat na bestemming	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Stichting Fam! is statutair gevestigd te Roermond en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40177944 en kantoorhoudend Produktieweg 1, 6045 JC Roermond

Doelstelling

FAM! wordt geïnspireerd door een samenleving waarin vrouwen hun kwaliteiten optimaal inzetten. toespitst. Een samenleving die dit erkent en haar beleid hierop toespitst. Dit schept een klimaat waarin elke persoon, man en vrouw, een optimale bijdrage levert aan onze samenleving.

Om deze samenleving mede vorm te geven stelt FAM! zich ten doel de economische, sociale, maatschappelijke en politieke participatie van vrouwen te stimuleren opdat mannen en vrouwen een gelijke positie in onze samenleving kunnen innemen.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven, die uitgegeven is door de Raad voor de jaarverslaggeving.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018, dat is geëindigd op de balansdatum 31 december 2018.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers van 2017 zijn, waarnodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen

Gebruik van schattingen

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

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa.

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve lineair berekende afschrijvingen. De afschrijvingstermijn van de vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn 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 omvatten kasgeld en banktegoeden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan vrij ter beschikking van de stichting. en alle hiermede verbonden aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

EIGEN VERMOGEN

Het eigen vermogen wordt ingedeeld in stichtingskapitaal, reserves en fondsen.

Het stichtingskapitaal betreft het bij de oprichting van de stichting ingebracht beginkapitaal.

Het gedeelte van het eigen vermogen waarover zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kan worden beschikt voor het doel waarvoor de instelling is opgericht, wordt aangeduid als algemene reserve.

Het deel van het eigen vermogen waaraan door de FAM! een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, wordt aangeduid als bestemmingsfonds. Het fonds is gevormd na overleg met de subsidiënten.

Deze zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde en hebben een verwachte looptijd van maximaal een jaar.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald door het verschil tussen de ontvangen subsidies en overige inkomsten en alle hiermee verbonden aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen.

Verliezen 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.

Activa

Yaste activa

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	in €	in €
1. Materiële vaste activa		
Aanschaffingen tot verslagjaar	2.047	2.047
Afschrijvingen tot verslagjaar	1.991	1.704
Boekwaarde per 1 januari	56	343
Investerings verslagjaar	2.850	0
Afschrijvingen verslagjaar	-184	-287
Terugname geheel afgeschreven activa:		
Aanschafwaarde	-2.047	-724
Cumulatieve afschrijvingen	2.047	724
Boekwaarde per 31 december	<u>2.722</u>	<u>56</u>
Aanschaffingen per 31 december	2.850	1.323
Afschrijvingen per 31 december	-128	1.704
Boekwaarde per 31 december	<u>2.722</u>	<u>343</u>

Vlottende activa

2. Debiteuren en overlopende activa

Debiteuren

Bijdragen derden in activiteiten	10.962	17.647
Overige vorderingen	0	1.350
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	850	850
Totaal	<u>11.812</u>	<u>19.847</u>

3. Liquide middelen

Banken	64.598	84.321
Kas	55	87
Totaal	<u>64.653</u>	<u>84.408</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Passiva	2018	2017
	in €	in €
<u>Eigen vermogen</u>		
<u>4. Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	19.962	19.962
Overheveling van resultaat 2017, conform schrijven van de provincie Limburg van 13 november 2018, van de exploitatiereserve	818	0
Resultaat verslagjaar	-297	0
Stand per 31 december	20.483	19.962
 <u>5. Exploitatiereserve</u>		
Stand per 1 januari	23.636	19.892
Overheveling van resultaat 2017, conform schrijven van de provincie Limburg van 13 november 2018, aan de algemene reserve	-818	0
Resultaat verslagjaar	-3.003	3.744
Stand per 31 december	19.815	23.636
De exploitatiereserve is opgebouwd uit de exploitatiesaldi vanaf 1994.		
<u>6. Bestemmingsfonds "Reserve Instandhouding"</u>	18.145	18.145
Op 16 november 2010 heeft het bestuur van de stichting Instandhouding Limburgse Vrouwenraad besloten de stichting Instandhouding Limburgse Vrouwenraad te liquideren en het eigen vermogen van de stichting over te hevelen naar de stichting FAM!, waarbij het eigen vermogen van de Stichting Instandhouding Limburgse Vrouwenraad geormerkt dient te worden voor het doel waarvoor de legaten waaruit het vermogen is opgebouwd bestemd is: de instandhouding van FAM!. In 2011 is de liquidatie geformaliseerd, waarbij het overgedragen vermogen afgezonderd is in de reserve "Instandhouding". De "Reserve Instandhouding" onderging in 2018 geen mutatie.		
<u>Kortlopende schulden</u>		
<u>7. Belastingen en sociale lasten</u>		
Loonheffing	7.869	7.470
 <u>8. Crediteuren en overlopende passiva</u>		
<i>Crediteuren</i>		
Provincie Limburg, subsidie project de nieuwe toekomst	0	17.290
Overige crediteuren	8.119	14.297
	8.119	31.587
<i>Overlopende passiva</i>		
Nog op te nemen verlof/meeruren	4.756	3.511
Totaal	12.875	35.098

9. Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten en overige mededelingen

Huurverplichtingen

Huisvesting

De huur van het pand gelegen aan de Minderbroederssingel 44 te Roermond is per 30 april 2019 beëindigd.

Per 1 mei 2019 is een nieuwe huurovereenkomst aangegaan voor kantoorruimten in het kantoorverzamelgebouw gelegen aan de Produktieweg 1 te Roermond.

Deze huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 2 jaar en loopt tot en met 30 april 2021.

De verschuldigde huur bedraagt op jaarbasis € 6.540.

Pensioenen

FAM! heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer heeft opgebouwd bij FAM!. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. FAM! betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De nieuwe dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2019 bedroeg de dekkingsgraad 103%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

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

Toelichting op de exploitatierekening over 2018

<u>Baten</u>	<u>Begroting 2018</u> in €	<u>Rekening 2018</u> in €	<u>Rekening 2017</u> in €
10. Provincie Limburg, exploitatiesubsidie			
Regulier exploitatiesubsidie	198.842	198.842	194.943
Projectsubsidie "sociale agenda"	15.000	8.735	21.595
	<u>213.842</u>	<u>207.577</u>	<u>216.538</u>
11. Project de nieuwe toekomst			
Bijdragen ministerie, provincie Limburg en gemeenten	0	0	5.320
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.320</u>
12. Overige baten			
Bijdrage projectpartners	0	8.736	25.471
Bijdrage projectpartners in natura en samenwerking	36.425	0	0
Deelnemersbijdragen	8.000	2.325	5.779
Rente	150	0	0
Overige baten	0	0	48
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>48</u>
Totaal	<u>44.575</u>	<u>11.061</u>	<u>31.298</u>

Als gevolg van het ontbreken van objectieve parameters voor de samenwerking en bijdrage in natura van partners in projecten, zijn voor deze samenwerking en bijdragen geen bedragen in de jaarrekening verantwoord.

Lasten

13. Personeelskosten

Bruto-salarissen en vakantiegeld	117.000	114.823	115.386
Sociale lasten (inclusief kosten herververzekering ziektewet)	20.000	22.029	20.461
Pensioenkosten	11.000	11.232	11.064
Mutatie nog op te nemen verlof	0	1.245	-2.529
	<u>148.000</u>	<u>149.329</u>	<u>144.382</u>
Overige personeelskosten	6.000	5.411	4.716
	<u>154.000</u>	<u>154.740</u>	<u>149.098</u>
Af:			
Doorberekend aan activiteiten FAM!	-66.969	-71.552	-96.625
Doorberekend aan projecten sociale agenda	-4.000	-4.125	0
Doorberekend aan project de nieuwe toekomst	0	0	-3.645
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5</u>
Totaal	<u>83.031</u>	<u>79.063</u>	<u>48.828</u>
Gemiddelde personeelsbezetting in fte	<u>1,74</u>	<u>1,74</u>	<u>1,90</u>

14. Huisvestingskosten

Huur en energiekosten pand Minderbroedersingel	11.000	10.200	10.200
Onderhoud en schoonmaak	2.000	1.160	1.648
Overige huisvestingskosten	569	909	804
	<u>13.569</u>	<u>12.269</u>	<u>12.652</u>
Totaal	<u>13.569</u>	<u>12.269</u>	<u>12.652</u>

	Begroting 2018 in €	Rekening 2018 in €	Rekening 2017 in €
15. <u>Kantoorkosten</u>			
Kantoorbenodigdheden/automatisering	8.500	7.710	7.540
Internet/telefoonkosten	1.500	1.717	1.749
Drukwerk/kopieerkosten	4.000	1.958	3.452
Administratie- en accountantskosten	5.600	5.224	4.701
Contributies/abonnementen/documentatie	2.000	1.334	1.886
Afschrijving materiële vaste activa	0	184	287
Overige kantoorkosten	3.000	-844	868
Totaal	24.600	17.283	20.484
16. <u>Bestuur en organisatie</u>			
Bestuur- en vergaderkosten	5.000	3.729	1.354
Representatiekosten / PR	1.000	1.696	1.251
Totaal	6.000	5.425	2.605
17. <u>Projecten FAM!</u>			
<i>Kosten speerpuntgerichte activiteiten</i>			
Personeel	66.969	71.552	96.625
Overige kosten	49.248	27.611	62.898
Totaal	116.217	99.163	159.523
De kosten van speerpuntgerichte activiteiten 2018/2017 hebben betrekking op:			
<i>Maatschappelijke participatie</i>	34.031	41.819	47.984
Vrouwen in besturen			
<i>Arbeidsparticipatie</i>	46.130	43.844	47.365
Vrouwelijke ambities			
<i>Sociaal economische barrières</i>	36.057	13.500	64.174
Armoede			
Huiselijk geweld			
Totaal	116.217	99.163	159.523

Opgemerkt wordt nog dat meerdere activiteiten in samenwerking met andere organisaties en instellingen zijn uitgevoerd. De inbreng van deze samenwerkende partners geschiedt veelal in natura door de inzet van menskracht, het beschikbaarstellen van ruimten, het verzorgen van de catering etc. Deze inbreng is niet meegenomen in de financiële verslaglegging over 2018.

	<u>Begroting 2018</u> in €	<u>Rekening 2018</u> in €	<u>Rekening 2017</u> in €
18 <u>Projecten Sociale Agenda</u>			
Personeel	4.000	4.125	3.645
Overige kosten	<u>11.000</u>	<u>4.610</u>	<u>1.675</u>
Totaal	<u>15.000</u>	<u>8.735</u>	<u>5.320</u>

De in 2018 hieronder verantwoorde kosten betreffen de kosten 2018 van de werkconferentie "diversiteit op de werkvloer" die op 31 januari 2019 heeft plaatsgevonden. Bij schrijven van 13 december 2018 heeft de provincie Limburg hiervoor opdracht verleend en een bijdrage hierin toegekend.

19 Project de nieuwe toekomst

Personeel	0	0	3.645
Overige kosten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.675</u>
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.320</u>

Het project De Nieuwe Toekomst is in 2017 afgesloten en heeft geen vervolg gekregen.