



**STICHTING CCAF**  
**HEILOO**

**JAARCIJFERS 2018**



## INHOUDSOPGAVE

### Pagina

### FINANCIEEL VERSLAG

1	Opdracht	3
2	Algemeen	3
3	Resultaat	3
4	Fiscale positie	4
5	Grondslagen voor de financiële verslaglegging	5

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	6
2	Winst- en verliesrekening over 2018	7
3	Toelichting op de balans per 31 december	8
4	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2018	10
5	Directieverslag bij jaarrekening 2018	12



Stichting CCAF  
Mevrouw M. Groen  
Postbus 543  
3440 AM Woerden

De Meern, 17 mei 2019

Geachte Mevrouw Groen,

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij aan de hand van de door u aan ons verstrekte gegevens de jaarrekening 2018 van uw stichting samengesteld. De balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018, alsmede de toelichting, welke tezamen de jaarrekening vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

## 2 ALGEMEEN

### 2.1 Stichting

De stichting is in 2008 opgericht onder de naam "Stichting Centrum Certificering ACT en FACT" en is gevestigd in Heiloo.

### 2.2 Statutaire doelstelling

De stichting heeft ten doel de modelgetrouwe toepassing van ACT, Flexible ACT en andere effectieve modellen en programma's voor de doelgroep mensen met ernstige psychiatrische aandoeningen te bevorderen. Daartoe kent het CCAF keurmerken toe aan teams.

### 2.3 Bestuur

Gedurende het boekjaar bestond het bestuur uit de heer T. van Mierlo (voorzitter), de heer dr. H. Kroon, de heer dr. Ph. Delespaul, de heer K. Westen, de heer R. Jaspers (penningmeester) en de heer drs. J.R. van Veldhuizen (erelid).

## 3 RESULTAAT

### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt € 30.832 tegenover een winst van € 25.673 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:



	2018		2017	
	€	%	€	%
Project-opbrengsten	354.020	100,0	386.672	100,0
Inkoopwaarde van de inkomsten	208.543	58,9	226.420	58,6
Bruto-omzetresultaat	145.477	41,1	160.252	41,4
Kosten				
Overige bedrijfskosten	114.457	32,3	134.399	34,7
Bedrijfsresultaat	31.020	8,8	25.853	6,7
Financiële baten en lasten	-188	-0,1	-180	-0,1
	-	-	-	-
Resultaat	30.832	8,7	25.673	6,6

#### 4 FISCALE POSITIE

De stichting heeft geen belastingplicht ten aanzien van de omzet- en vennootschapsbelasting.

In het vertrouwen u hiermede van dienst te zijn geweest en tot het verstrekken van nadere toelichting gaarne bereid.

Hogachtend,

  
J.M. van Meel

## **5 GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING**

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARCIJFERS**

De jaarcijfers zijn opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarcijfers zijn opgemaakt op basis van kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van mogelijke voorzieningen wegens oninbaarheid.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### **Overige activa en passiva**

De overige posten zijn gewaardeerd op nominale waarde.

### **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

#### **Inkomsten**

De inkomsten betreffen de vergoedingen voor de uitgevoerde certificeringen. Tevens worden de overige inkomsten hieronder verantwoord.

#### **Inkoopwaarde van de inkomsten**

Onder de inkoopwaarde van de inkomsten wordt verstaan, de kosten die worden gemaakt ten behoeve van het uitvoeren van de certificeringen. Deze kosten worden vastgesteld op basis van de betaalde bedragen.

#### **Overige kosten**

Deze kosten worden vastgesteld op basis van de betaalde bedragen.

#### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende bankkosten evenals rente-opbrengsten en -lasten.



**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	69.889	66.004
Overige vorderingen	425	7.998
Overlopende activa	891	581
	<u>71.205</u>	<u>74.583</u>
<b>Liquide middelen</b>	116.908	90.649
<b>TOTAAL</b>	<u><u>188.113</u></u>	<u><u>165.232</u></u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Stichtingskapitaal</b>	148.622	117.790
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	33.891	30.739
Overlopende passiva	5.600	16.703
	<u>39.491</u>	<u>47.442</u>
<b>TOTAAL</b>	<u><u>188.113</u></u>	<u><u>165.232</u></u>

**2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018**

	2018	2017
	€	€
<b>Project-opbrengsten</b>	354.020	386.672
Inkoopwaarde van de inkomsten	208.543	226.420
<b>Bruto-resultaat</b>	145.477	160.252
<b>Kosten</b>		
Overige bedrijfskosten	114.457	134.399
<b>Bedrijfsresultaat</b>	31.020	25.853
Financiële baten en lasten	-188	-180
	-	-
<b>Resultaat</b>	30.832	25.673





### 3 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

#### ACTIVA

##### Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<i>Debiteuren</i>		
Van uw relaties is per balansdatum nog te ontvangen	69.889	66.004
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
 <i>Overige vorderingen</i>		
Nog te ontvangen rente spaarrekening	-	8
Nog te factureren masterclass 2018	425	7.990
	425	7.998
 <i>Overlopende activa</i>		
Verzekeringen	510	200
Contributies en abonnementen	381	381
	891	581
 <b>Liquide middelen</b>		
Rabobank 149.8053.14	77.847	51.596
Rabobank 331.4441.673	39.061	39.053
	116.908	90.649

De tegoeden staan ter vrije beschikking van de stichting.

**PASSIVA****Stichtingskapitaal**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Het verloop is als volgt:</i>		
Stand per 1 januari	117.790	92.117
Resultaat boekjaar	<u>30.832</u>	<u>25.673</u>
Stand per 31 december	<u><u>148.622</u></u>	<u><u>117.790</u></u>

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Crediteuren</i>		
Aan leveranciers is per balansdatum nog te voldoen	<u><u>33.891</u></u>	<u><u>30.739</u></u>

*Overlopende passiva*

Accountantskosten	2.000	2.000
Rente- en bankkosten	16	16
Reis- en verblijfkosten	173	108
Vergoeding auditoren	3.348	4.678
Diverse onderst. werkzaamheden	63	9.901
	<u><u>5.600</u></u>	<u><u>16.703</u></u>

**4 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018**

	2018	2017
	€	€
<b>Project-opbrengsten</b>		
Inkomsten certificeringen	354.020	386.672
<b>Inkoopwaarde van de inkomsten</b>		
Inkoop H.I.C.	1.759	-
Onkostenvergoeding auditoren	116.316	145.161
Kosten Coördinatie	51.950	56.513
Vacatiegeld Senior auditor	6.158	2.058
Commissie kwaliteit	1.912	1.610
Reiskostenvergoeding auditoren	15.678	21.078
Trainingen buitenland	14.770	-
	<u>208.543</u>	<u>226.420</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Kantoorkosten	2.665	2.965
Verkoopkosten	11.413	6.449
Algemene kosten	100.379	124.985
	<u>114.457</u>	<u>134.399</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	407	206
Drukwerk	870	1.130
Telefoonkosten	-	180
Porti	964	1.034
Contributies en abonnementen	424	415
	<u>2.665</u>	<u>2.965</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Relatiegeschenken	1.485	2.958
Reis- en verblijfkosten	8.939	906
Spijzen en dranken	989	2.435
Afschrijving dubieuze debiteuren	-	150
	<u>11.413</u>	<u>6.449</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Directeur certificering	41.533	50.405
Accountantskosten	2.644	2.423
Administratieve ondersteuning secretariaat	36.656	30.288
Verzekeringen	531	527
Scholingskosten	4.526	6.568
transporteren	85.890	90.211



	2018	2017
	€	€
Transport	85.890	90.211
Kosten bestuur en commissie	1.541	3.009
Ontwikkelen documenten CCAF en FACT's	1.530	22.289
Website ontwikkeling	5.578	1.838
Database	4.350	4.687
Basecamp en Digitaal Platform	1.489	2.569
Overige algemene kosten	1	382
	<u>100.379</u>	<u>124.985</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Ontvangen rente spaarrekening	-	8
Rente- en bankkosten	-188	-188
Saldo baten	<u>-188</u>	<u>-180</u>

## 5 DIRECTIEVERSLAG BIJ JAARREKENING 2018

Er is sprake van een positief resultaat van €30.832,-

De opbrengsten zijn hoger dan begroot. De begroting 2018 was gebaseerd op 85 audits. Er zijn in 2018 83 audits uitgevoerd, daarnaast waren er inkomsten uit de masterclass voor teams en ondersteuning bij de implementatie van de modelgetrouwheidsschaal in Scandinavië:

81 (regulier) x €3.995,- =	€ 323.595,00
2 (jeugd) x €2.796,50 =	€ 5.593,00
Masterclass teams:	€ 2.805,00
Implementatie buitenland:	€ 22.026,59
<b>Totaal</b>	<b>€ 354.019,59</b>

De inkoopwaarde van de inkomsten heeft een overschrijding ten opzichte van de begroting: €186.612 begroot – € 208.543 gerealiseerd, verschil ( €21.931). Deze overschrijding is deels te verklaren uit de niet begrote kosten (en inkomsten) in verband met de trainingen / advisering buitenland (€ 14.770). Daarnaast zijn er, net als vorig jaar, meer coördinatiekosten gemaakt dan begroot. Totale overschrijding ten opzichte van de begroting van 85 audits is € 23.871,95. Het boeken op deze post zullen we opnieuw bekijken, een deel van de algemene kosten van de directeur certificering staan erop. Daarnaast zijn er, net als in 2017 meer coördinatiekosten per audit door de nieuwe FACTs 2017. Dit effect zou er in 2019 niet meer moeten zijn. Strakkere sturing op deze post is nodig.

Op zowel de post 'Trainingen buitenland' (onder inkoopwaarde van de inkomsten) als 'Reis- en verblijfskosten' (onder Verkoopkosten) staan reiskosten buitenland. Dat maakt beide posten relatief hoog ten opzichte van 2017. Dit gaan we uniformeren.

Verder is er enige overschrijding van € 7.253,00 op de post administratieve ondersteuning secretariaat. Een 60% kleinere overschrijding dan vorig jaar, omdat we hier in de begroting van 2018 sterker op geanticipeerd hebben. De overschrijding nu nog, is met name te verklaren door meer dan voorziene werkzaamheden inzake website, 10 jarig bestaan CCAF, organiseren masterclasses, opstart HIC en de start van de portfoliogesprekken.

We verwachten voor 2019 (en verder) een terugloop in het aantal audits. Daarnaast heeft het CCAF financiële ruimte nodig voor het realiseren van haar doelstellingen voor 2020 en verder:

- Ondersteunen van meerdere modelgetrouwheidsschalen (HIC, IHT, IPS?)
- Intensivering van training en begeleiding van auditoren
- Ontwikkelen en implementeren van een monitor voor netwerkqualiteit
- Versterken van de positie van het CCAF als partner voor goede zorg voor EPA

De winst voegen we toe aan de reserves die we zullen inzetten voor het realiseren van bovenstaande doelstellingen.