

Financiële verantwoording 2016

Miks welzijn

april 2017

Stichting Miks welzijn
Brugstraat 1
8501 EV JOURE

Inhoudsopgave	Pagina
Jaarstukken 2016	
Bestuursverslag	3
Jaarrekening	
Balans	5
Staat van baten en lasten	6
Toelichting op de jaarrekening	7

Bestuursverslag

Algemeen

Dit verslag van het bestuur betreft:

Statutaire naam : Miks welzijn
Vestigingsplaats : Joure
Rechtsvorm : Stichting

De stichting heeft als doel het bevorderen van een leefbare samenleving. De doelstelling wordt nagestreefd door de volgende activiteiten:

- Het stimuleren en ondersteunen van inwoners bij bewustwordingsprocessen.
- Het begeleiden en activeren van inwoners bij activiteiten die de zelfredzaamheid bevorderen.

Samenstelling bestuur en directie in 2016

Per 31 december 2016 is de samenstelling van de Raad van Toezicht:

Mw. H. de Haan-Laagland (voorzitter)
Mw. E.B. Minnema
Dhr. P.G.J. Hankel
Mw. M. Diemer
Dhr. J.W. van Beem

Directeur bestuurder:
Dhr. K. Pit

Ontwikkelingen 2016

Bestuurlijk

Voor de opdracht Basisvoorziening in 2016 is Miks welzijn opnieuw penvoerder voor de drie welzijnsorganisaties in de gemeente.

Ontwikkelingen 2017

Van de individuele burger wordt gevraagd zelf meer verantwoordelijk te zijn voor participatie in de samenleving. Kwetsbare mensen en groepen zijn daar niet altijd toe in staat. Het devies van welzijn is klantgericht en ondernemend werken. Dát doen waar vraag naar is. Dát doen wat participatie vergroot van mensen met een achterstand in de maatschappij hetgeen een vermindering zal opleveren van duurdere zorg. Het is van groot belang te sturen op resultaten en maatschappelijke effecten.

In 2016 zijn vernieuwingen in het werk in gang gezet die we in 2017 voortzetten. Enkele voorbeelden:

- Oprichting van een samenwerkingsverbanden met andere instellingen die zich bezighouden met activiteiten in aansluiting op het gemeentelijk armoedebeleid. Dit is gericht op het beter bereiken van doelgroepen met de voor hen bestemde regelingen en het inzetten van effectieve interventies.
- Vindplaatsgericht bereiken van doelgroepen voor informatie en advies;
- Projectmatige inzet op kwetsbare jeugd in Lemmer, om zodoende een effectieve aanpak te ontwikkelen die ook elders kan worden ingezet.

- In aansluiting op de Basisvoorziening welzijn worden projecten ontwikkeld, in samenspraak met ketenpartners. Het betreft projecten gericht op buurtbemiddeling, woonbegeleiding en vernieuwing van dagbesteding Wmo. Dit met inzet van getrainde vrijwilligers.

Inhoudelijk

Voor een vooruitblik naar de activiteiten in het nieuwe boekjaar wordt verwezen naar het activiteitenplan 2017.

Dhr. K. Pit
Directeur bestuurder

Balans per 31 december 2016

	31.12.2016	31.12.2015
ACTIVA	€	€
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	20.108	24.163
Inventaris en computers	48.639	56.517
	68.747	80.680
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	2.607	4.081
Overige vorderingen en overlopende activa	27.293	20.246
	29.900	24.327
Liquide middelen	350.915	342.049
TOTAAL	<u>449.562</u>	<u>477.056</u>
	31.12.2016	31.12.2015
PASSIVA	€	€
Stichtingsvermogen	247.294	260.448
Voorzieningen		
Voorziening loopbaanbudget	18.066	-
Langlopende schulden		
Lening Stichting Westermeer	4.687	5.937
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11.749	11.793
Belastingen en premies sociale verzekeringen	81.000	54.841
Schulden ter zake van pensioenen	1.260	2.179
Overige schulden en overlopende passiva	85.506	111.858
	179.515	180.671
TOTAAL	<u>449.562</u>	<u>447.056</u>

Staat van baten en lasten over 2016

	2016	2015
	€	€
Baten		
Subsidie basisactiviteiten	1.615.000	1.001.200
Overige baten	92.401	66.750
Projecten De Fryske Marren	769.831	526.160
Overige projecten	40.602	96.062
Vrijval lening	1.250	1.250
Totaal baten	<u>2.519.084</u>	<u>1.691.422</u>
Lasten		
Activiteitengeld	79.672	61.721
Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	1.370.325	1.027.320
Afschrijvingen	24.246	17.988
Overige bedrijfskosten	1.059.408	590.033
Totaal lasten	<u>2.533.651</u>	<u>1.697.062</u>
Financiële middelen	1.412	3.140
RESULTAAT	<u>-13.155</u>	<u>-2.500</u>
Toevoeging/onttrekking aan bestemmingsreserve	-162.551	-10.808

Toelichting op de jaarrekening

Werkzame personen

Bij de stichting waren in 2016 gemiddeld 25 FTE werkzaam (2015: 18).

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Bij het opstellen van de jaarrekening worden de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In het bijzonder wordt hierbij verwezen naar Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'. Het jaarrekeningregime voor kleine rechtspersonen als bedoeld in artikel 2:396 BW is op de rechtspersoon van toepassing.

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 opgenomen tegen nominale waarde.

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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Op terreinen wordt niet afgeschreven. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Voor zover nodig is op de vorderingen een voorziening wegens oninbaarheid in mindering gebracht.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen bestaan uit tegoeden op bankrekeningen, kasmiddelen, gelden onderweg, wissels en cheques en directe opeisbare deposito's. Bij de waardering wordt rekening gehouden met middelen die niet ter vrije beschikking staan. Indien liquide middelen naar verwachting langer dan één jaar niet ter beschikking staan worden deze gepresenteerd onder de financiële vaste activa.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien er geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis

van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto omzet en de kosten en andere lasten van het verslag jaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra zij voorzienbaar zijn.

Exploitatiesubsidies

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

Pensioenen

Stichting Miks welzijn heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst- en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor de waardering van activa en passiva, bij pensioenvoorziening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

De afschrijvingspercentages bedragen voor:

Gebouwen	10/20
Inventaris en computers	20/33,33

Financiële baten en lasten

De rentebaten-en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Waarderingsgrondslag WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT en deze als normkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd.