

Financiële verantwoording 2017

Miks welzijn

mei 2018

Stichting Miks welzijn
Brugstraat 1
8501 EV JOURE

Inhoudsopgave	Pagina
Jaarstukken 2017	
Bestuursverslag	3
Jaarrekening	
Balans	5
Staat van baten en lasten	6
Toelichting op de jaarrekening	7

Bestuursverslag

Algemeen

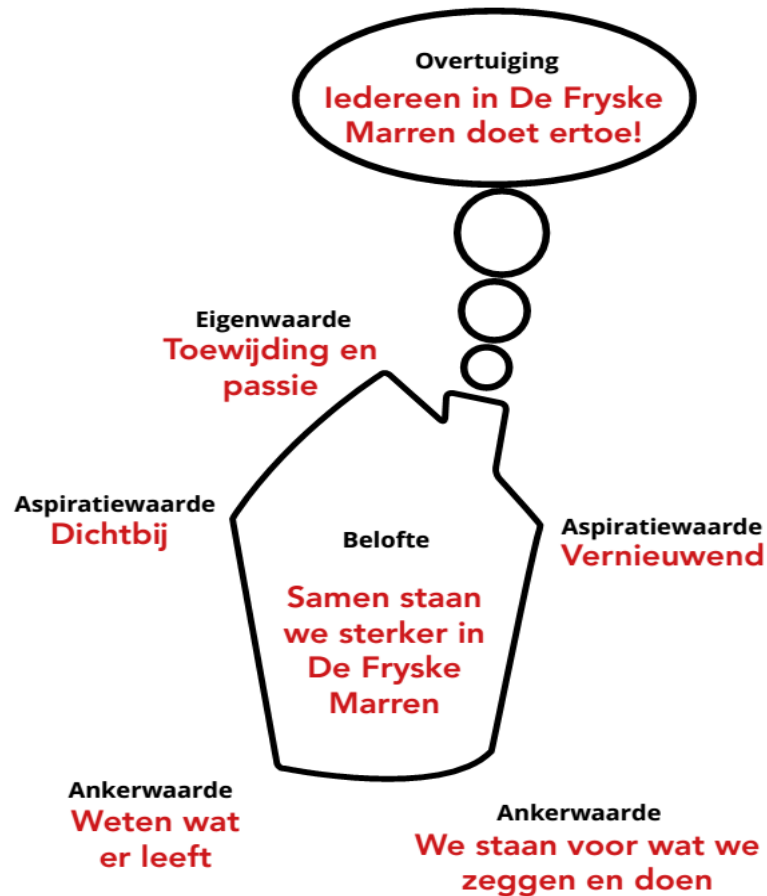
Dit verslag van het bestuur betreft:

Statutaire naam : Miks welzijn

Vestigingsplaats : Joure

Rechtsvorm : Stichting

Stichting Miks welzijn streeft het volgende na, schematisch weergegeven in het HUIS van Miks:



Samenstelling bestuur en directie in 2017

Per 31 december 2017 is de samenstelling van de Raad van Toezicht:

Mw. H. de Haan-Laagland (voorzitter)

Dhr. P. van Aalsum

Dhr. P.G.J. Hankel

Mw. M. Diemer

Dhr. J.W. van Beem

Directeur bestuurder:

Dhr. K. Pit

Ontwikkelingen 2017

Miks welzijn is penvoerder voor diverse organisaties. Deze jaarrekening is één verantwoording voor het totaal aan onze organisatie beschikbaar gestelde budget.

Voortgang en ontwikkelingen 2018

In nauwe samenwerking met de gemeente is de opzet van het werkplan 2018 geheel vernieuwd en is aansluiting gezocht bij de maatschappelijke effecten die de gemeente heeft benoemd. Meer wordt er gekeken naar de effecten van het handelen als resultaten van de activiteiten in de basisvoorziening, dan naar de aantallen, hoewel die niet geheel weggelaten worden, zij geven wel de resultante van het bereik weer.

Miks welzijn heeft zich gebogen over haar positie en kernwaarden, u vindt deze terug in het HUIS van Miks.

Wij zijn een organisatie die weet wat er leeft in de buurt/wijk en dorp. Miks staat dicht bij de inwoners en speelt in op hun vragen en reële wensen die de zelfredzaamheid en eigen verantwoordelijkheid vergroten. We doen wat we zeggen en zeggen wat we kunnen doen; niet alles is mogelijk en realistisch. We werken met passie en zijn vernieuwend. We willen samenwerken met inwoners en partners, want samen staan we sterker in De Fryske Marren. Grondslag is dat iedereen er toe doet.

Inhoudelijk

Voor een vooruitblik naar de activiteiten in het nieuwe boekjaar verwijzen we naar het werkplan 2018.

Dhr. K. Pit
Directeur bestuurder

Balans per 31 december 2017

	31.12.2017	31.12.2016
ACTIVA	€	€
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	16.247	20.108
Inventaris en computers	41.845	48.639
	<u>58.092</u>	<u>68.747</u>
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	11.984	2.607
Overige vorderingen en overlopende activa	46.110	27.293
	<u>58.094</u>	<u>29.900</u>
Liquide middelen	609.136	350.915
TOTAAL	<u>725.322</u>	<u>449.562</u>
	31.12.2017	31.12.2016
PASSIVA	€	€
Stichtingsvermogen	368.504	247.294
Voorzieningen		
Voorziening loopbaanbudget	25.361	18.066
Langlopende schulden		
Lening Stichting Westermeer	3.437	4.687
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	72.090	11.749
Belastingen en premies sociale verzekeringen	87.669	81.000
Schulden ter zake van pensioenen	1.491	1.260
Overige schulden en overlopende passiva	166.770	85.506
	<u>328.020</u>	<u>179.515</u>
TOTAAL	<u>725.322</u>	<u>449.562</u>

Staat van baten en lasten over 2017

	2017	2016
	€	€
Baten		
Subsidie basisactiviteiten	1.683.000	1.615.000
Overige baten	92.464	92.401
Projecten De Fryske Marren	933.103	769.831
Overige projecten	48.896	40.602
Vrijval lening	1.250	1.250
Totaal baten	<u>2.758.713</u>	<u>2.519.084</u>
Lasten		
Activiteitengeld	76.078	61.721
Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	1.353.081	1.027.320
Afschrijvingen	24.056	17.988
Overige bedrijfskosten	1.184.797	590.033
Totaal lasten	<u>2.638.012</u>	<u>2.533.651</u>
Financiële middelen	513	1.412
RESULTAAT	<u>121.214</u>	<u>-13.155</u>
Toevoeging/onttrekking aan bestemmingsreserve	-1.543	-162.551

Toelichting op de jaarrekening

Werkzame personen

Bij de stichting was in 2017 gemiddeld 24 FTE werkzaam (2016: 25).

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'.

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

Bij de eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

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.

Voorzieningen

De stichting van onder de CAO Welzijn & Maatschappelijke dienstverlening. In deze cao zijn afspraken gemaakt voor de individuele inzetbaarheid van medewerkers. De verplichting die hiervoor dient te worden aangehouden is opgenomen in een voorziening Loopbaanbudget. Dotaties vinden plaats vanuit de salarisadministratie naar rato van opgebouwde rechten. Onttrekkingen vinden plaats op basis van kosten die in lijn liggen met het bestedingsdoel van het loopbaanbudget.

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.

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.

De beleidsdekkingsgraad van het Pensioenfonds Zorg en Welzijn was ultimo 2017 101,1%.

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