

Stichting Mens en Welzijn Voorst te Twello

**Balans per 31 december 2013**

*(na resultaatverdeling)*

	<u>31 december 2013</u>		<u>31 december 2012</u>	
	€	€	€	€
<b>Activa</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	1	38.942	41.420	
Vervoermiddelen		<u>4.271</u>	<u>6.771</u>	
		43.213		48.191
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	2	54.462	35.907	
Overige vorderingen	3	<u>98.919</u>	<u>111.550</u>	
		153.381		147.457
<i>Liquide middelen</i>	4	369.167		384.119
		<u>565.761</u>	<u>579.767</u>	

		<u>31 december 2013</u>		<u>31 december 2012</u>	
		€	€	€	€
<b>Passiva</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>					
	5				
Bestemmingsreserves	6	71.762		96.022	
Algemene reserve	7	<u>312.075</u>		<u>301.322</u>	
			383.837		397.344
<b>Voorzieningen</b>					
Voorziening huisvestingskosten	8	20.000		20.000	
Voorziening jubileumuitkeringen	9	<u>4.120</u>		<u>3.237</u>	
			24.120		23.237
<b>Kortlopende schulden</b>					
Crediteuren		57.607		61.010	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10	48.437		38.716	
Overige schulden	11	<u>51.760</u>		<u>59.460</u>	
			157.804		159.186
			<u>565.761</u>		<u>579.767</u>

## Staat van baten en lasten over 2013

		2013	Begroting 2013	2012
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Rijksbijdragen	12	524.247	452.247	483.909
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	13	193.494	198.700	229.749
Opbrengsten prestatievelden	14	403.985	466.335	517.508
Financiële baten	15	3.252	500	4.793
Overige baten		570	-	1.512
		<u>1.125.548</u>	<u>1.117.782</u>	<u>1.237.471</u>
Directe kosten prestatievelden	16	<u>-304.878</u>	<u>-334.700</u>	<u>-434.189</u>
		<u>820.670</u>	<u>783.082</u>	<u>803.282</u>
<b>Lasten</b>				
Lonen en salarissen	17	527.171	449.000	510.713
Sociale lasten	18	77.351	78.085	69.422
Pensioenlasten	19	49.959	48.000	48.082
Afschrijvingen materiële vaste activa	20	18.407	5.000	11.636
Overige personeelskosten	21	62.585	54.800	56.718
Huisvestingskosten	22	35.068	66.000	37.374
Verkoopkosten	23	6.061	8.250	5.863
Kantoorkosten	24	28.531	44.250	41.275
Algemene kosten	25	28.158	28.950	26.963
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>833.291</u>	<u>782.335</u>	<u>808.046</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-12.621	747	-4.764
Rentelasten en soortgelijke kosten	26	<u>-886</u>	<u>-750</u>	<u>-1.314</u>
<b>Resultaat</b>		<u>-13.507</u>	<u>-3</u>	<u>-6.078</u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Bestemmingsreserve voor Transitietraject		-24.260		-14.298
Bestemmingsreserve voor project "De Ontmoeting"		-		-19.680
Algemene reserve		<u>10.753</u>		<u>27.900</u>
		<u>-13.507</u>		<u>-6.078</u>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### ***Algemeen***

De jaarrekening is opgesteld volgens algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

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. Opbrengsten 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.

### **Activiteiten**

Stichting Mens en Welzijn Voorst heeft ten doel het in stand houden van een welzijnsorganisatie, die zich inzet voor een samenleving waarin jong en oud, allochtoon en autochtoon, arm en rijk, zich betrokken voelen bij elkaar en bij hun omgeving en blijvend op een zinvolle manier in de samenleving kunnen participeren.

### ***Grondslagen voor waardering van activa en passiva***

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen. De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur, eventueel rekening houdend met een restwaarde. Afschrijvingen vinden plaats vanaf de datum van ingebruikname.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Stichting Mens en Welzijn Voorst te Twello

### **Eigen vermogen**

Reserves

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn afgezonderde delen van het vermogen ter dekking van in de toekomst te maken kosten, waarvoor de baten reeds zijn gegenereerd. Deze reserves worden gevormd via de resultaatbestemming.

Algemene reserve

Het deel van de reserves dat geen bijzondere bestemming heeft en dient als buffer bij de opvang van mogelijke tekorten.

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten. De voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van de voorziening voor jubileumuitkeringen.

Voorziening voor jubileumuitkeringen

De voorziening voor jubileumuitkeringen is gevormd voor toekomstige jubileumuitkeringen ten behoeve van het huidige personeelsbestand.

Bij de berekening van de voorziening zijn de volgende aspecten betrokken:

- de personeelsleden op wie de regeling van toepassing is
- het uitkeringspercentage van het salaris in geval van jubileum
- de hoogte van de salarissen
- de verwachte jaarlijkse salarisstijging
- de blijfkans

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde. Hierbij is een disconteringsvoet gehanteerd van 4% per jaar.

Voorziening voor huisvestingskosten

De voorziening voor huisvesting is gevormd voor de toekomstige lasten in verband met locatiewijzigingen. De omvang is bepaald op basis van de geschatte kosten die gemaakt dienen te worden om deze overgang te kunnen realiseren.

Stichting Mens en Welzijn Voorst te Twello

### ***Grondslagen voor de resultaatbepaling***

#### **Opbrengsten prestatievelden**

Onder opbrengsten prestatievelden worden verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

#### **Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.