

**Balans per 31 december 2017**

(na voorstei saldobestemming)

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<i>Materiële vaste activa</i>					
Inventaris	1	22.124		33.529	
Vervoermiddelen		<u>3.124</u>		<u>4.698</u>	
			25.248		38.227
<b>Vlottende activa</b>					
<i>Vorderingen</i>					
Debiteuren	2	110.915		74.942	
Overige vorderingen	3	<u>101.426</u>		<u>92.412</u>	
			212.341		167.354
<i>Liquide middelen</i>	4		221.726		264.668
			<u>459.315</u>		<u>470.249</u>

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>Passiva</b>				
<b>Stichtingsvermogen</b>	5			
Algemene reserve		267.680		324.845
<b>Voorzieningen</b>				
Overige voorzieningen	6	17.048		11.507
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren		69.021		58.136
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7	64.489		53.802
Overige schulden	8	<u>41.077</u>		<u>21.959</u>
		174.587		133.897
		<u>459.315</u>		<u>470.249</u>

**Staat van baten en lasten over 2017**

		Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Rijksbijdragen	9	570.178	601.065	518.364
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	10	10.882	12.500	12.416
Opbrengsten activiteiten	11	571.788	528.858	539.651
Financiële baten	12	24	500	337
Overige baten		3.291	3.800	2.800
		<u>1.156.163</u>	<u>1.146.723</u>	<u>1.073.568</u>
Directe kosten activiteiten	13	<u>-151.200</u>	<u>-174.802</u>	<u>-123.662</u>
		<u>1.004.963</u>	<u>971.921</u>	<u>949.906</u>
<b>Lasten</b>				
Lonen en salarissen	14	659.309	615.840	639.828
Sociale lasten	15	105.380	100.000	102.106
Pensioenlasten	16	59.793	54.753	56.369
Afschrijvingen materiële vaste activa	17	12.979	14.080	16.094
Overige personeelskosten	18	106.650	89.032	86.941
Huisvestingskosten	19	37.980	38.300	29.829
Verkoopkosten	20	8.900	6.100	4.401
Kantoorkosten	21	41.186	27.750	26.983
Algemene kosten	22	29.481	25.505	41.971
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>1.061.658</u>	<u>971.360</u>	<u>1.004.522</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>-56.695</u>	<u>561</u>	<u>-54.616</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	23	<u>-470</u>	<u>-500</u>	<u>-474</u>
<b>Resultaat</b>		<u>-57.165</u>	<u>61</u>	<u>-55.090</u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Algemene reserve		<u>-57.165</u>		<u>-55.090</u>

Stichting Mens en Welzijn Voorst te Twello

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### ***Informatie over de rechtspersoon***

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Mens en Welzijn Voorst is feitelijk en statutair gevestigd op Jachtlustplein 11, 7391 BW te Twello en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08169738.

#### ***Algemene toelichting***

##### **Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon**

De activiteiten van Stichting Mens en Welzijn Voorst bestaan voornamelijk uit 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.

##### ***Algemene grondslagen voor verslaggeving***

##### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

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.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

##### **Pensioenregelingen**

Stichting Mens en Welzijn Voorst heeft een pensioenregeling voor haar werknemers. De belangrijkste kenmerken van deze regeling zijn:

- Pensioenfonds: Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn
- Dekkingsgraad pensioenfonds: 101,6% (februari 2018)
- Pensioenregeling: middelloon
- Verdeling verschuldigde premies: 51,5% ten laste van werkgever en 48,5% ten laste van werknemer

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

## **Grondslagen**

### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

### **Vorderingen**

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

### **Eigen vermogen**

#### **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 voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **Baten**

Onder opbrengsten activiteiten 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 kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.