

**Balans per 31 december 2018**

(na voorstel resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<i>Materiële vaste activa</i>					
Inventaris	1	18.267		22.124	
Vervoermiddelen		<u>1.518</u>		<u>3.124</u>	
			19.785		25.248
<b>Vlottende activa</b>					
<i>Vorderingen</i>					
Debiteuren	2	119.814		110.915	
Overige vorderingen	3	<u>76.565</u>		<u>101.426</u>	
			196.379		212.341
<i>Liquide middelen</i>	4		260.283		221.726
			<u>476.447</u>		<u>459.315</u>

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
<b>Passiva</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>	5				
Bestemmingsreserves	6	59.000		-	
Algemene reserve		<u>267.930</u>		<u>267.680</u>	
			326.930		267.680
<b>Voorzieningen</b>					
Overige voorzieningen	7		21.519		17.048
<b>Kortlopende schulden</b>					
Crediteuren		34.330		69.021	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8	57.224		64.489	
Overige schulden	9	<u>36.444</u>		<u>41.077</u>	
			127.998		174.587
			<u>476.447</u>		<u>459.315</u>

## Staat van baten en lasten over 2018

		Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Rijksbijdragen	10	559,042	591,613	570,178
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	11	15,085	10,882	10,882
Opbrengsten activiteiten	12	642,626	506,283	571,788
Financiële baten		-	500	24
Overige baten		4,185	2,250	3,291
		<u>1,220,938</u>	<u>1,111,528</u>	<u>1,156,163</u>
Directe kosten activiteiten	13	<u>-101,604</u>	<u>-107,052</u>	<u>-151,200</u>
		<u>1,119,334</u>	<u>1,004,476</u>	<u>1,004,963</u>
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	14	839,358	805,417	824,482
Afschrijvingen materiële vaste activa	15	10,238	12,000	12,979
Overige personeelskosten	16	75,277	75,884	106,650
Huisvestingskosten	17	46,171	42,940	37,980
Verkoopkosten	18	5,182	5,075	8,900
Kantoorkosten	19	51,489	38,750	41,186
Algemene kosten	20	32,002	23,600	29,481
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>1,059,717</u>	<u>1,003,666</u>	<u>1,061,658</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		59,617	810	-56,695
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	<u>-367</u>	<u>-500</u>	<u>-470</u>
<b>Resultaat</b>		<u>59,250</u>	<u>310</u>	<u>-57,165</u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Bestemmingsreserve Kwaliteitsontwikkeling bedrijfsvoering		35,000		-
Bestemmingsreserve Verhuiskosten		21,000		-
Bestemmingsreserve Website		3,000		-
Algemene reserve		250		-57,165
		<u>59,250</u>		<u>-57,165</u>

## **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***

##### **De belangrijkste activiteiten van de 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: 99,2% (maart 2019)
- 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 overige bedrijfskosten 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.