



Jaarrekening 2015

Beknopte versie

INHOUDSOPGAVE

| | | Pagina |
|----------------------|---|---------------|
| Paragraaf I | Inleiding | 4 |
| Paragraaf II | Bestuur en vaststelling jaarrekening | 6 |
| Paragraaf III | Jaarrekening | 8 |
| | 1. Balans per 31 december 2015 | 9 |
| | 2. Staat van baten en lasten 2015 | 10 |
| | 3. Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen | 11 |
| | 4. Toelichting op de balans | 13 |
| Paragraaf IV | Overige gegevens | 17 |
| | 1. Resultaatbestemmingen | 18 |
| Paragraaf V | Bijlagen | 19 |
| | 1. Activastaat | 20 |

Paragraaf I

INLEIDING

Inleiding

Doelstelling, beleid en activiteiten van Stichting Divers

Welzijn Divers wil als een maatschappelijke onderneming naast de hoofdpdrachtgevers zoals gemeentes ook aan andere opdrachtgevers diensten leveren om op lokaal niveau knelpunten in het samenleven te voorkomen en op te lossen. Het beleid is vastgelegd in het beleidsplan 2011-2015. De activiteiten zijn zowel stedelijk als per wijk georganiseerd. Voor een opsomming van de activiteiten die Welzijn Divers in 2015 heeft uitgevoerd wordt verwezen naar deel I van dit jaarverslag.

Welzijn Divers conformeert zich aan de Governancecode Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening.

Algemeen

Het jaar is positief afgesloten. In 2015 hebben we een daling gezien van de opdracht van de gemeente 's-Hertogenbosch maar geen verdere daling van het aantal extra opdrachten. Ten opzichte van de begroting is de omzet hoger uitgevallen. De kosten zijn (met name personele kosten) naar beneden aangepast. Gedurende 2015 werd duidelijk dat Welzijn Divers samen met haar samenwerkingspartners wil bijdragen aan de uitdaging waar de gemeente 's-Hertogenbosch voor staat, een bezuiniging op het sociale domein. Hiervoor is in 2015 extra aandacht besteed aan de verschillende bezuinigingsmogelijkheden en zijn de kansen benut die zich voordeden. Dit heeft met name in de overhead tot een verdere kostenbesparing geleid. Deze lagere inzet wordt zichtbaar in het resultaat. Hierdoor kan Welzijn Divers haar vermogen verder op peil brengen en reserves creëren die nodig zijn om op de langere termijn kostenbesparingen te realiseren.

Resultaat

Ten opzichte van de begroting zijn de opbrengsten € 491.000 hoger en de kosten maar € 337.000 hoger. De hogere opbrengsten worden veroorzaakt door zowel de extra opdrachten die zijn ontvangen als de extra opbrengsten die zijn gestegen. De begroting is ruimschoots gehaald.

Indien we kijken naar de vergelijking van de realisatie t.o.v. 2014 dan wordt duidelijk dat er minder opbrengsten zijn gerealiseerd (met name daling opdracht gemeente 's-Hertogenbosch) en dat de kosten fors zijn gedaald. Dit wordt met name veroorzaakt door de lagere personele kosten. De organisatiekosten liggen iets lager. Bij de laatste kosten moet worden vermeld dat er extra kosten zijn gemaakt i.v.m. de verhuizing en inrichting pand aan de Rogier van der Weydenstraat.

Personele kosten

Welzijn Divers is binnen haar financiële begroting qua loonkosten gebleven. In de begroting was de cao (oa loopbaanbudget) stijging meegenomen. Ondanks de extra opdrachten is het aantal extra fte's beperkt gebleven. Lagere personele kosten worden veroorzaakt door een daling van de overhead en door het lagere ziekteverzuim in 2015.

Extra opdrachten

Naast de opdracht Sociaal Cultureel Werk van de gemeente 's-Hertogenbosch en de gemeente Vught zijn ook in 2015 een aantal andere opdrachten uitgevoerd. Het in de begroting opgenomen bedrag is uiteindelijk ruimschoots gerealiseerd.

Vermogensontwikkeling

In 2008 heeft Divers schriftelijke afspraken gemaakt omtrent de hoogte van de benodigde risicoreserve en de bestemming van de extra gelden boven de normering zoals is afgesproken. Deze reserve is noodzakelijk om in tijden van dalende opbrengsten de noodzakelijke kosten te kunnen betalen.

Welzijn Divers heeft echter bij de berekening van het vermogenoverschot vanaf de jaarrekening 2014 rekening gehouden met het opzeggen van de BCF (beleidsgestuurde contractfinanciering) systematiek per 1-1-2016 door de gemeente 's-Hertogenbosch. De jaarlijkse opdracht van de gemeente valt hierdoor niet meer onder het laag risicoprofiel. De risico's zijn aanzienlijk toegenomen. Hierdoor is een omzet van 20% gehanteerd. Volgens de jaarcijfers 2015 is er (ten opzichte van de norm) geen overschot aanwezig.

De onduidelijkheid over de opdrachten 2017 en verder maakt het creëren van een weerstandvermogen noodzakelijk.

Deze ruimte zal door Welzijn Divers in 2016 worden benut om structureel extra aandacht te besteden aan de integrale teams van Breed Welzijn. Tevens zijn investeringen nodig om de ICT toekomstbestendig te maken. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd.

Extra dotatie aan de risicoreserve; er heeft een herevaluatie plaatsgevonden van de risicoreserve. De risicoreserve moet voldoende zijn om 3 maanden salarissen door te betalen.

Begroting 2016

De begroting 2016 is sluitend. De bezuiniging is beperkt gebleven tot € 300.000. De omvang van de reguliere opdracht van de gemeente 's-Hertogenbosch ligt € 100.000 hoger dan in 2015. Dit wordt veroorzaakt door een prijscompensatie en het overhevelen van extra opdrachten naar de reguliere opdracht. De begrote extra opdrachten zijn hierdoor wel een stuk lager.

Verwacht wordt dat er in 2017 een verdere bezuiniging zal plaatsvinden. De omvang is echter zeer onzeker. Daarnaast is er nog onduidelijkheid over de opdracht Jongerenwerk. Er wordt gezocht naar een andere constructie door de gemeente.

Social return

Onderdeel van de subsidievoorwaarden 2016 is de eis om € 250.000 te besteden aan social return. De omvang van het bedrag maakt het lastig te realiseren. Welzijn Divers bekijkt alle mogelijkheden zoals opzeggen schoonmaakcontract om dit bedrag te realiseren.

Huisvesting 2016

In het licht van de verwachtingen voor 2015/2016 is bekeken wat de best passende huisvesting op de middellange termijn is onder andere in relatie tot Breed Welzijn. Dit heeft geleid tot het besluit haar tweede grote locatie in de Vliert te verlaten. Hierbij is tevens gekozen om het flexibel werken te promoten. Niet alleen om de kosten te besparen maar ook om de aanwezigheid in de wijk mogelijk te maken.

Breed Welzijn

Deze samenwerking (onder de naam Breed Welzijn) is gericht op inhoud en ondernemerschap: een geïntegreerde uitvoering van collectieve en individuele, gebiedsgebonden basisondersteuning in het WMO-werkveld en voorts gericht op een verhoging van de kwaliteit en doelmatigheid van de dienstverlening. De hoofddoelstellingen van de JDM-samenwerking zijn: *verhoging van de kwaliteit van de dienstverlening, het realiseren van een geïntegreerde gebiedsgebonden basisondersteuning in de gemeente 's-Hertogenbosch, het realiseren van een kostenreductie en een structurele besparing.* Omtrent de concrete uitwerking in gebiedsgebonden teams dient nog formele besluitvorming plaats te vinden.

Paragraaf II

BESTUUR EN VASTSTELLING JAARREKENING

II. Bestuur en vaststelling jaarrekening

De Stichting draagt de statutaire naam 'Stichting Divers, organisatie voor welzijnswerk' en is gevestigd te 's-Hertogenbosch. Vanaf 14 december 2007 is de stichting gefuseerd met Stichting Welzijn Vught.

Samenstelling Directie en Raad van Toezicht

De Directie vormt het bestuur van de stichting en is verantwoordelijk voor het opstellen en vaststellen van de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het goedkeuren van de jaarrekening.

| Naam | Functie | Datum |
|----------------------------|------------------------|---------------------|
| Directie | | |
| Dhr. L.E.M. Habraken | Directeur / Bestuurder | geheel 2015 |
| Raad van Toezicht | | |
| Dhr. J.J.M. Floris | Voorzitter | geheel 2015 |
| Mw. J.P.H.M Heessels | Vice voorzitter | geheel 2015 |
| Mw. F.E.W.M. van Montfoort | Lid | geheel 2015 |
| Dhr. J.M.H.M. van Vucht | Lid | tot 15 april 2015 |
| Mw. G.D. Hospers | Lid | geheel 2015 |
| Mw. J.M.H. van de Ven | Lid | vanaf 15 april 2015 |
| Dhr. R.W.M. Rottier | lid | vanaf 15 april 2015 |

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening door Bestuur

De jaarrekening 2015 is door de Directeur/ Bestuurder vastgesteld op 19 april 2016.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening door Raad van Toezicht

De jaarrekening 2015 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in zijn vergadering van 20 april 2016.

Paragraaf III
JAARREKENING

III.1 Balans per 31 december 2015

| ACTIVA | <u>31 december 2015</u> | <u>31 december 2014</u> | PASSIVA | <u>31 december 2015</u> | <u>31 december 2014</u> |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| | € | € | | € | € |
| Materiële vaste activa | | | Vermogen | | |
| Gebouwen en Grond | 358.816 | 406.456 | Algemene reserve | 527.441 | 478.020 |
| Inventaris | <u>213.047</u> | <u>207.903</u> | Bestemmingsreserves | 1.331.312 | 1.242.577 |
| | 571.863 | 614.359 | Bestemmingsfonds | <u>229.000</u> | <u>229.000</u> |
| | | | | 2.087.753 | 1.949.597 |
| Vlottende activa | | | Voorzieningen | | |
| Vorderingen en overlopende activa | 452.862 | 311.135 | Voorzieningen | 405.479 | 430.808 |
| Liquide middelen | <u>3.005.732</u> | <u>3.017.098</u> | Kortlopende schulden en overlopende passiva | | |
| | 3.458.594 | 3.328.233 | Overige kortlopende schulden en overlopende passiva | 1.537.225 | 1.562.186 |
| | | | | | |
| Totaal | <u>4.030.457</u> | <u>3.942.592</u> | Totaal | <u>4.030.457</u> | <u>3.942.592</u> |

III.2 Staat van Baten en Lasten over 2015

| | <u>Begroting</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € |
| Bedrijfslasten: | | | |
| Personeelskosten | 6.497.000 | 6.444.160 | 6.539.480 |
| Huisvestingskosten | 320.000 | 393.790 | 326.400 |
| Organisatiekosten | 556.000 | 611.230 | 656.327 |
| Activiteitenkosten | 774.000 | 1.035.517 | 1.045.780 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Som der bedrijfslasten | 8.147.000 | 8.484.696 | 8.567.986 |
| | | | |
| Bedrijfsopbrengsten: | | | |
| Subsidie gemeente | 7.588.000 | 7.802.685 | 7.791.117 |
| Subsidie overige instanties | - | 24.744 | - |
| Overige opbrengsten | 528.000 | 780.130 | 796.539 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 8.116.000 | 8.607.559 | 8.587.656 |
| | | | |
| Bedrijfsresultaat | -31.000 | 122.863 | 19.670 |
| Financiële baten en lasten | 31.000 | 15.293 | 20.529 |
| Saldo dotaties en onttrekkingen | - | -88.735 | 38.221 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | - | 49.421 | 78.420 |

Toelichting bedrijfsresultaat

Bij de monitoring van de cijfers gedurende het jaar wordt rekening gehouden met de kosten die uit de bestemmingsreserves worden gefinancierd.

III.3 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen

Grondslagen van de waardering van activa en passiva en van de bepaling van het resultaat

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Overschotten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen, verplichtingen en risico's 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

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar. Met ingang van 2002 worden de voorschriften van Richtlijn 640 'organisaties-zonder-winststreven' van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving gevolgd.

In dat kader worden de volgende definities gehanteerd.

- Bestemmingsreserve: een deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd ten behoeve van een beperkte bestedingsmogelijkheid door het bestuur van de organisatie;
- Bestemmingsfonds: een deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd ten behoeve van een beperkte bestedingsmogelijkheid, waarbij de bestedingsmogelijkheid door derden is bepaald (bijvoorbeeld een fondsverstrekker);
- Voorzieningen: bestaande risico's, verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs is te schatten en waarbij de kosten hun oorsprong mede vinden in het boekjaar of in een voorafgaand boekjaar.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt. Het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. In paragraaf IV is vervolgens een specificatie opgenomen waaruit blijkt hoe aan reserves is onttrokken dan wel gedoteerd.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffings- of vervaardigingskosten verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. Voor de bepaling van de hoogte van de afschrijvingen is beleid geformuleerd. De afschrijvingspercentages die gehanteerd zijn, staan vermeld in de desbetreffende bijlage.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, die gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd op nominale waarde en staan voor zover niet anders vermeld ter vrije beschikking.

Pensioenvoorzieningen

Welzijn Divers heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op het middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het PFZW en wordt - conform de in de Richtlijn op de jaarverslaglegging aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten zijn verantwoord.

De risico's van loonontwikkeling, prijsindicatie beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdrage aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een op de balans opgenomen voorziening. Informatie over eventuele tekorten en de gevolgen hiervan voor de pensioenpremies in toekomstige jaren is niet beschikbaar.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen zijn vanwege concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Afschrijvingen

De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de historische kostprijs rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Financiële baten en lasten

Betreft het saldo van ontvangen en betaalde bedragen aan interest over het boekjaar.

Activiteiten

Stichting Divers, gevestigd te 's-Hertogenbosch, levert diensten die een bijdrage leveren aan het voorkomen, verminderen of oplossen van maatschappelijke knelpunten op buurt-, wijk-, of stadsniveau. Onze taak is het activeren van burgers tot het nemen van verantwoordelijkheid voor het eigen welzijn, het dragen van (mede) verantwoordelijkheid voor een goede leefomgeving en voor het welzijn van medeburgers die ondersteuning nodig hebben.

III.4 Toelichting op de balans: Activa

Materiële vaste activa

Gebouwen en Grond

Gebouwen en grond betreffen een kantoorpand dat de stichting in 1997 heeft gekocht aan de Rogier v.d. Weydenstraat 2 te 's-Hertogenbosch.

De afschrijvingstermijn voor het gebouw bedraagt 20 jaar met een restwaarde van € 265.000 (zijnde de geschatte waarde van de grond op 31-12-2003). De resterende afschrijvingsperiode op 31-12-2015 bedraagt nog 2 jaar. De jaarlijkse afschrijving is € 43.600 per jaar.

| | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 406.456 | 457.602 |
| Bij: Investerings | - | - |
| Af: Verkopen | - | - |
| Af: Afschrijvingen | 47.640 | 51.146 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>358.816</u> | <u>406.456</u> |

Inventaris, Inrichting en Vervoermiddelen

| | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 207.903 | 206.915 |
| Bij: Investerings | 73.216 | 75.841 |
| Af: Afschrijvingen | 68.073 | 74.853 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>213.047</u> | <u>207.903</u> |

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Vorderingen | | |
| Debiteuren | 410.258 | 235.507 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 31.629 | 56.623 |
| Nog te ontvangen bedragen | 10.975 | 19.005 |
| Totaal vorderingen en overlopende activa | <u>452.862</u> | <u>311.135</u> |

Toelichting

De vordering debiteuren is gestegen ten opzichte van 2014. Dit wordt mede veroorzaakt door diverse afrekeningen over 2015 die eind 2015 gefactureerd zijn.

Vooruitbetaalde bedragen betreffen voornamelijk borg.

De post "nog te ontvangen bedragen" is in 2015 gedaald. Dit komt doordat de renteopbrengst over 2015 lager is dan 2014.

Liquide middelen

| | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Kas | 2.044 | 3.364 |
| Banken | 3.003.688 | 3.013.734 |
| Totaal liquide middelen | <u>3.005.732</u> | <u>3.017.098</u> |

De stand van de liquide middelen is gelijk gebleven. De liquiditeitspositie is ruim voldoende te noemen.

Het saldo van de liquide middelen bestaat voor een deel uit direct opeisbare tegoeden. Een ander deel van dit bedrag is echter niet vrij besteedbaar. Hiermee moeten o.a. lopende verplichtingen worden betaald, zoals onderhoud pand, personeelskosten verbandhoudend met afgesproken projecten, de kosten ten laste van de bestemmingsreserves en de overige nog te betalen kosten. Tevens is een gedeelte ad € 28.018,- niet vrij besteedbaar door de bankiersfunctie voor de Biggelden, Doegelden en woonconsumentensubsidies.

III.4 Toelichting op de balans: Passiva

Het eigen vermogen van Stichting Divers is onderverdeeld in:

Een algemene reserve: dit betreft het vrij besteedbare vermogen van de organisatie: exploitatie tekorten respectievelijk overschotten worden aan de algemene reserve onttrokken dan wel gedoteerd.

Bestemmingsreserves: een door het bestuur geormerkt deel van het vermogen ten behoeve van onder andere risicoreserve en bestemmingsreserve activiteiten.

Bestemmingsfondsen: gelden waaraan door de betreffende subsidiegever of donateur een beperkte bestedingsmogelijkheid is opgelegd.

Voor het bepalen van de maximale hoogte van de algemene en bestemmingsreserves wordt de omzet verdeeld in een laag en hoog risicoprofiel. Over de omzet met een laag risicoprofiel (de jaarlijkse opdracht van de gemeente aan Welzijn Divers) mag een eigen vermogen van 15% berekend worden, over het restant van de omzet 20%.

Vanaf de jaarrekening 2007 van Welzijn Divers wordt jaarlijks de hoogte bepaald van het eigen vermogen (volgens de gehanteerde definitie). Indien de jaarcijfers van Welzijn Divers een overschrijding van de norm laten zien, neemt Welzijn Divers het initiatief om met de gemeente tot besluitvorming te komen over de besteding van het surplus boven de vermogensgrens. Het betreft besteding aan projecten van niet-structurele aard. De bestedingsverplichting wordt vastgelegd in een bestemmingsfonds op de balans van Welzijn Divers. Welzijn Divers heeft bij de berekening van het vermogenoverschot bij de jaarrekening 2014 rekening gehouden met het opzeggen van de BCF (beleidsgestuurde contractfinanciering) systematiek per 1-1-2016 door de gemeente 's-Hertogenbosch. De jaarlijkse opdracht van de gemeente valt hierdoor niet meer onder het laag risicoprofiel. De risico's zijn aanzienlijk toegenomen. Hierdoor is ook voor deze omzet 20% gehanteerd.

20% maal de subsidie opbrengsten met een hoog risicoprofiel ad € 8.007.839 = € 1.601.568

15% maal de subsidie opbrengsten met een laag risicoprofiel ad € 599.720 = € 89.958

Het totaal toegestane maximale vermogen bedraagt € 1.691.526. Het vermogen conform de balans per 31 december 2015 bedraagt € 1.527.441

Derhalve is geen sprake van een vermogenoverschot.

Met de gemeente Vught zijn in 2009 dezelfde afspraken gemaakt. Bij de fusie heeft Welzijn Vught een vermogen ingebracht. Na toepassing van de afspraken is het surplus aan vermogen in 2009 gebruikt voor de investeringen in het nieuwe pand van Welzijn Vught.

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Stand per 01-01 | 478.020 | 474.600 |
| Bij: | | |
| Af: | | |
| Onttrekking Algemene Reserve Vermogensnorm | -/- | - |
| | - | 75.000 |
| Toevoeging Resultaat | + / + | 49.421 |
| | 49.421 | 78.420 |
| Saldo per 31-12 | <u>527.441</u> | <u>478.020</u> |

De toevoeging betreft het positief exploitatieresultaat over 2015.

De Bestemmingsreserves bestaan uit de volgende posten

| | Stand per: | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| | | € | € |
| Risico Reserve | | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Bestemmingsreserve Innovatie | | 110.000 | 72.130 |
| Bestemmingsreserve Welzijn Nieuwe Stijl | | 58.768 | 58.768 |
| Bestemmingsreserve Vrijwilligers ICT | | 80.000 | 39.358 |
| Bestemmingsreserve Vrijwilligersdag | | 10.000 | 30.000 |
| Bestemmingsreserve Onderzoek | | 8.691 | 8.691 |
| Bestemmingsreserve Wir Busproject | | 13.853 | 33.630 |
| Bestemmingsreserve Professionalisering Jongerenwerk | | 50.000 | - |
| Bestemmingsfonds Frictiekosten Reorganisatie | | 229.000 | 229.000 |

De Voorzieningen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | Stand per: | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| | | € | € |
| Voorziening groot onderhoud | | 213.155 | 215.835 |
| Voorziening Wachtgeldrisico | | 33.213 | 55.088 |
| Voorziening Jubilea | | 6.170 | 6.170 |
| Voorziening Personeel | | 101.112 | 101.112 |
| Voorziening langdurig zieken | | 58.000 | 52.605 |

De kortlopende schulden en overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 255.122 | 237.901 |
| Loonheffing | 337.777 | 323.945 |
| Omzetbelasting | 20.854 | 5.007 |
| Schulden ter zake van pensioenen | 21.261 | 24.160 |
| Overige schulden | 86.551 | 61.171 |
| Vakantiegeld- en dagenverplichting (inclusief sociale lasten) | 375.623 | 407.212 |
| Nog te betalen kosten | 281.319 | 234.588 |
| Vooruitontvangen gemeentesubsidie | 76.503 | 143.380 |
| Vooruitontvangen overige posten | 82.214 | 124.823 |
| Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva | <u>1.537.225</u> | <u>1.562.186</u> |

De overlopende passiva zijn gedaald door afname van de post vakantiegeld en dagenverplichting.

Door invoering van het individueel loopbaanbudget zijn de overige schulden op salarissen gestegen. De inzet van het budget kan over maximaal drie jaar gespreid worden.

Stijging van de nog te betalen omzetbelasting is onder meer te verklaren door facturering van kosten aan de partners van Breed Welzijn eind 2015.

Paragraaf IV
OVERIGE GEGEVENS

IV Overige gegevens

Resultaatbestemming

| | | |
|----------------------------|---|----------------|
| Bedrijfsresultaat | € | 122.863 |
| Financiële baten en lasten | € | 15.293 |
| Te bestemmen resultaat | € | <u>138.157</u> |

Te onttrekken als gevolg van mutaties in bestemmingsreserves
en voorzieningen:

| | | |
|-------------------------------------|---|---------------|
| Bestemmingsreserve Vrijwilligersdag | € | 23.544 |
| Bestemmingsreserve Wir Busproject | € | <u>19.777</u> |
| | € | 43.321 |

Te bestemmen als gevolg van mutaties in bestemmingsreserves
en voorzieningen:

| | | |
|---|---|----------------|
| Bestemmingsreserve Innovatie | € | 37.870 |
| Bestemmingsreserve Vrijwilligers ICT | € | 40.642 |
| Bestemmingsreserve Vrijwilligersdag | € | 3.544 |
| Bestemmingsreserve Professionalisering Jongerenwerk | € | <u>50.000</u> |
| | € | <u>132.056</u> |

Saldo Bedrijfsresultaat, Financiële Baten, Onttrekkingen en Bestemmingen € 49.421

Dit wordt als volgt bestemd:

Volgens het besluit van de directie wordt het saldo over 2015 ad € 49.421 aan de algemene reserve toegevoegd.

Paragraaf V

Bijlage

Activastaat

| Activa | Aanschafwaarde | Cumulatieve afschrijving 2014 | Boekwaarde 31-12-2014 | Investering | Afschrijving | Cumulatieve afschrijving 2015 | Boekwaarde 31-12-2015 |
|---------------------------|----------------|----------------------------------|--------------------------|-------------|--------------|-------------------------------------|--------------------------|
| Gebouwen en grond | 991.927 | 603.652 | 388.275 | 0 | 43.600 | 647.252 | 344.675,13 |
| Investering huurpanden | 81.197 | 63.015 | 18.182 | 0 | 4.040 | 67.055 | 14.142,22 |
| Inventaris | 160.257 | 76.421 | 83.836 | 16.627 | 16.135 | 92.557 | 84.327,08 |
| Electronica | 3.577 | 2.935 | 642 | 0 | 384 | 3.319 | 257,88 |
| Huishoudelijke apparatuur | 5.081 | 5.031 | 50 | 0 | 50 | 5.082 | 0,00 |
| ICT | 239.817 | 137.102 | 102.716 | 0 | 44.794 | 181.896 | 57.922,43 |
| Inrichting | 31.206 | 21.200 | 10.007 | 51.890 | 2.218 | 23.418 | 59.678,48 |
| Rolluiken | 28.441 | 27.276 | 1.165 | | 883 | 28.159 | 281,41 |
| Vervoersmiddelen | 16.866 | 7.378 | 9.488 | 4.700 | 3.608 | 10.986 | 10.579,91 |
| Totaal | 1.558.369 | 944.010 | 614.361 | 73.216 | 115.713 | 1.059.722 | 571.865 |