



Jaarverslag deel 2

Jaarrekening 2017 Beknopte versie

INHOUDSOPGAVE

		Pagina
Paragraaf I	Inleiding	3
Paragraaf II	Bestuur en vaststelling jaarrekening	6
Paragraaf III	Jaarrekening	8
	1. Balans per 31 december 2017	9
	2. Staat van baten en lasten 2017	10
	3. Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	11
	4. Toelichting op de balans	13
	5. Resultaatbestemmingen	18

Paragraaf I

INLEIDING

Inleiding

Doelstelling, beleid en activiteiten van Stichting Divers

Welzijn Divers wil als een maatschappelijke onderneming naast de hoofdopdrachtgevers zoals gemeenten 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 en daarna verder vormgegeven in diverse beleidsnotities, zoals rond de invoering van de gebiedsgebondenteams (2016) en in het kader van de intentie tot fusie (2017). De activiteiten zijn zowel stedelijk als per wijk georganiseerd. Voor een opsomming van de activiteiten die Welzijn Divers in 2017 heeft uitgevoerd wordt verwezen naar deel I van dit jaarverslag.

Welzijn Divers conformeert zich aan de Governancecode Welzijn Sociaal Werk.

Algemeen

Het jaar is wederom met een klein positief resultaat na verwerking van de mutatie in de bestemmingsreserves afgesloten. In 2017 lag de reguliere opdracht van de gemeente 's-Hertogenbosch uiteindelijk hoger dan in 2016 door de toekenning van een aantal addenda op de basisopdracht. De omvang van deze extra opdrachten is hoger uitgekomen dan in de begroting was verwerkt.

Ten opzichte van de begroting 2017 is de omzet in totaliteit hoger uitgevallen. De kosten zijn echter met net zoveel toegenomen. Doordat er reeds eerder reserveringen waren gemaakt voor een aantal uitgaven (op het gebied van Breed Welzijn, jongerenwerk en ICT) is het resultaat toch positief. Dit ligt in lijn met de doelstelling van de begroting.

In 2017 is een bezuiniging doorgevoerd van € 160.000. Eerder 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. Net als in 2016 zijn alle kansen benut die zich voordeden. Dit heeft met name in de overhead tot een verdere kostenbesparing geleid.

Tarief

De inspanningen die de afgelopen jaren zijn verricht op zowel de kosten als de personele overhead hebben geleid tot een lager tarief ondanks de CAO stijging waarmee Welzijn Divers zich geconfronteerd zag.

Resultaat

Ten opzichte van de begroting zijn zowel de opbrengsten € 360.000 als de kosten € 317.000 hoger. De onttrekking uit bestemmingsreserves is iets lager waardoor de begroting in 2017 net is gehaald. Een deel van de extra kosten was voorzien en kon uit de bestemmingsreserves worden betaald. Tevens konden de extra kosten die nodig waren in het fusietraject uit de exploitatie worden gefinancierd.

In 2017 zijn nog extra kosten gemaakt i.v.m. de afronding van de overgang naar Office 365, SharePoint en applicaties in de 'cloud'. Eind februari 2017 was het project grotendeels afgerond. De meeste kosten waren voorzien en konden eveneens uit bestemmingsreserves worden betaald.

Personele kosten

Welzijn Divers is nagenoeg binnen haar financiële begroting qua loonkosten gebleven. In de begroting was de CAO stijging (o.a. loopbaanbudget) meegenomen. Ondanks de extra opdrachten is het aantal extra fte's beperkt gebleven.

Extra opdrachten

Naast de opdrachten Sociaal Cultureel Werk van de gemeente 's-Hertogenbosch en de gemeente Vught is ook in 2017 een aantal andere opdrachten uitgevoerd. De extra opdrachten van de gemeenten worden via addenda aan de hoofdopdracht toegevoegd. Deze betroffen met name extra inzet in de wijken en extra gelden voor armoede projecten. Het in de begroting opgenomen bedrag is weliswaar uiteindelijk ruimschoots gerealiseerd, dit betreft veelal gelden voor mantelzorgwaarderingen.

Fusie

Welzijn Divers werkt al vele jaren samen met Juvans. In dit kader is besloten om een fusieproces in gang te zetten. Hiervoor zijn extra kosten gemaakt zoals ondersteuning door een extern bureau voor het gehele fusieproces, extra media en communicatie, medewerkersbijeenkomsten en extra onderzoeken in het kader van het due diligence (VBP, ANBI, BTW en loonbelasting). Voor het boekjaar 2018 is tevens rekening te houden met extra kosten die met name liggen op het terrein van voorwerk voor aanpassingen van systemen en de inhuur van derden voor advies.

Vermogensontwikkeling

In 2008 heeft Welzijn Divers schriftelijke afspraken gemaakt met de gemeente 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 (beleidgestuurde 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. Hiervoor is een opbrengst van 20% gehanteerd. Volgens de jaarcijfers 2017 is er (ten opzichte van de norm) geen overschot aanwezig.

In 2017 is door Welzijn Divers structureel extra aandacht besteed aan de integrale teams van Breed Welzijn, de Buurtteams samengesteld uit medewerkers van drie organisaties (Juvans, Welzijn Divers en MEE).

Begroting 2018

De begroting 2018 is sluitend. De met de gemeente 's-Hertogenbosch afgesproken bezuiniging die is doorgevoerd in de reguliere opdracht is € 90.000. In 2019 wordt het laatste deel van de afgesproken bezuiniging doorgevoerd. De omvang van de reguliere opdracht van de gemeente 's-Hertogenbosch ligt echter € 100.000 hoger dan in 2017. Dit wordt veroorzaakt door de loon-prijscompensatie. De begrote extra opdrachten zijn wel flink lager.

Breed Welzijn

Welzijn Divers heeft in 2017 geparticipeerd in Breed Welzijn. De Buurtteams werken samen, met buurtplannen worden de problemen geanalyseerd en worden passende oplossingen geformuleerd. De administratieve afhandeling heeft in 2017 vorm gekregen en de monitoring van de resultaten krijgt in 2018 extra aandacht.

Boschwijzer

De gemeente gaat in 2018 samen met instellingen (Juvans, Welzijn Divers, MEE en de GGD) inwoners eenduidig wegwijs maken als het gaat om informatie en advies. Daarvoor komen er 6 wijkpunten, een centraal telefoonnummer en een verbeterde website. De wijkpunten zijn ook de in- en uitvalsbasis van de zorgwerkers.

In de wijkpunten wordt de dienstverlening verbeterd. Een aantal bestaande plekken wordt aangepast. Voor de overige wijken wordt gezocht naar nieuwe plekken. Het aanmeldteam wordt gevestigd in een aparte ruimte op het stedelijk bureau van Welzijn Divers. Zij kunnen gebruik maken van telefonie en ICT faciliteiten

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. E.A. de Rooij	Directeur /Bestuurder	Geheel 2017
Raad van Toezicht		
Dhr. J.J.M. Floris	Voorzitter	geheel 2017
Mw. F.E.W.M. van Montfoort	Vice voorzitter	geheel 2017
Mw. G.D. Hospers	Lid	geheel 2017
Mw. J.M.H. van de Ven	Lid	geheel 2017
Dhr. R.W.M. Rottier	Lid	geheel 2017

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening door Bestuur

De jaarrekening 2017 is door de Directeur/Bestuurder vastgesteld op 18 april 2018.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening door Raad van Toezicht

De jaarrekening 2017 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in haar vergadering van 18 april 2018.

Paragraaf III
JAARREKENING

III.1 Balans per 31 december 2017

ACTIVA	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>	PASSIVA	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
	€	€		€	€
Materiële vaste activa			Vermogen		
Gebouwen en Grond	269.125	301.075	Algemene reserve	556.845	547.902
Inventaris	<u>267.837</u>	<u>175.784</u>	Bestemmingsreserves	1.152.522	1.261.959
	536.962	476.859	Bestemmingsfonds	<u>229.000</u>	<u>229.000</u>
				1.938.367	2.038.861
Vlottende activa			Vorzieningen		
Vorderingen en overlopende activa	267.671	169.122	Vorzieningen	279.192	367.916
Liquide middelen	<u>2.713.910</u>	<u>3.098.094</u>	Kortlopende schulden en overlopende passiva		
	2.981.581	3.267.216	Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	1.300.984	1.337.298
Totaal	<u><u>3.518.543</u></u>	<u><u>3.744.075</u></u>	Totaal	<u><u>3.518.543</u></u>	<u><u>3.744.075</u></u>

III.2 Staat van Baten en Lasten over 2017

	<u>Begroting</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€	€
Bedrijfslasten:			
Personeelskosten	6.372.000	6.461.993	6.460.084
Huisvestingskosten	203.000	185.557	204.660
Organisatiekosten	763.000	909.428	759.567
Activiteitenkosten	882.000	980.314	994.312
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Som der bedrijfslasten	8.220.000	8.537.292	8.418.622
Bedrijfsopbrengsten:			
Subsidie gemeente	7.861.000	7.962.088	7.799.007
Subsidie overige instanties	-	32.195	19.714
Overige opbrengsten	210.000	438.041	551.753
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Som der bedrijfsopbrengsten	8.071.000	8.432.323	8.370.474
Bedrijfsresultaat	-149.000	-104.969	-48.148
Financiële baten en lasten	15.000	4.475	-745
Saldo dotaties en onttrekkingen	149.000	109.437	69.353
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	15.000	8.943	20.460

Onder de overige opbrengsten zijn de extra opdrachten begroot.

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 toegezegdpensioenregeling, 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.

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 afschrijftermijn voor het gebouw bedraagt 20 jaar. De restwaarde van het gebouw en de grond wordt gesteld op € 269.125. Ultimo 2017 is de restwaarde bereikt zodat in 2018 niet meer wordt afgeschreven op het gebouw en de grond.

Gebouwen en Grond

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	301.075	358.817
Bij: Investerings	-	-
Af: Verkopen	-	-
Af: Afschrijvingen	<u>31.950</u>	<u>57.742</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>269.125</u></u>	<u><u>301.075</u></u>

Inventaris, Inrichting en Vervoermiddelen

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	175.784	213.047
Bij: Investerings	193.684	37.646
Af: Afschrijvingen	<u>101.631</u>	<u>74.910</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>267.837</u></u>	<u><u>175.784</u></u>

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
Vorderingen		
Gemeentesubsidie	-	-
Debiteuren	<u>210.932</u>	<u>88.703</u>
	<u>210.932</u>	<u>88.703</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	19.743	2.740
Nog te ontvangen bedragen	<u>36.997</u>	<u>77.678</u>
	<u>56.740</u>	<u>80.419</u>
	<u><u>267.671</u></u>	<u><u>169.122</u></u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>267.671</u></u>	<u><u>169.122</u></u>

Toelichting

De vordering debiteuren was in 2017 hoger dan in 2016. Dit wordt veroorzaakt door de afrekening van de fusiekosten met de fusiepartner die eind 2017 is verzonden en de afrekening in het kader van Breed Welzijn.

De post 'nog te ontvangen bedragen' is in 2017 gedaald. In 2017 zijn er rekeningen verstuurd die betrekking hebben op 2016. Dit betreft o.a. de definitieve afrekening van de exploitatiekosten van de wijkpleinen en de vordering vanuit de zorgverleningsovereenkomst m.b.t. de deelname aan de sociale wijkteams.

Liquide middelen

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
Kas	2.398	1.893
Banken	2.711.512	3.096.202
Totaal liquide middelen	<u>2.713.910</u>	<u>3.098.094</u>

De stand van de liquide middelen is gedaald. De liquiditeitspositie is echter nog ruim voldoende te noemen. De daling heeft met name te maken met de nieuwe CAO waardoor er niet meer wordt gereserveerd voor vakantiegeld (maar elk jaar wordt afgerekend), de investeringen en de afname van de voorziening zieke medewerkers.

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 € 57.665,- niet vrij besteedbaar door de bankiersfunctie voor de gelden van derden zoals: 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% van de subsidie opbrengsten met een hoog risicoprofiel ad € 7.868.427 = € 1.573.685

15% van de subsidie opbrengsten met een laag risicoprofiel ad € 563.573= € 82.763

Het totaal toegestane maximale vermogen bedraagt € 1.651.851. Conform de balans per 31 december 2017 bedraagt het vermogen, zijnde de algemene reserve en de risico reserve, € 1.556.845. Derhalve is er 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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 01-01	547.902	527.442
Bij:		
Af:		
Onttrekking Algemene Reserve Vermogensnorm	-/-	-
Toevoeging Resultaat	+/-+ 8.943	20.460
Saldo per 31-12	<u>556.845</u>	<u>547.902</u>

De toevoeging betreft het positief exploitatieresultaat over 2017.

De Bestemmingsreserves bestaan uit de volgende posten

	Stand per:	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
		€	€
Risico Reserve		1.000.000	1.000.000
Bestemmingsreserve Innovatie		55.063	81.500
Bestemmingsreserve Welzijn Nieuwe Stijl		58.768	58.768
Bestemmingsreserve Vrijwilligers ICT		0	65.000
Bestemmingsreserve Vrijwilligersdag		30.000	20.000
Bestemmingsreserve Onderzoek		8.691	8.691
Bestemmingsreserve Professionalisering Jongerenwerk		0	28.000
Bestemmingsfonds Frictiekosten reorganisatie		229.000	229.000

De Voorzieningen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud	214.192	207.802
Voorziening Wachtgeldrisico	0	12.237
Voorziening Personeel	65.000	0
Voorziening langdurig zieken	0	147.878

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

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
Crediteuren	117.206	203.648
Loonheffing	411.086	449.491
Omzetbelasting	26.083	8.119
Schulden ter zake van pensioenen	4.570	5.103
Overige schulden	160.719	139.919
Vakantiedagenverplichting (inclusief sociale lasten)	175.540	212.846
Nog te betalen kosten	125.155	201.242
Vooruitontvangen gemeentesubsidie	199.122	39.582
Vooruitontvangen overige posten	81.503	77.078
	<u>581.319</u>	<u>531.018</u>

De overige schulden zijn toegenomen. Voor wat betreft de salarissen wordt dit veroorzaakt door de opbouw van het loopbaanbudget. Medewerkers kunnen maximaal 3 jaar van het jaarbudget opbouwen. Inmiddels is er 2,5 jaar opgebouwd.

De overige schulden betreft ontvangen voorschotten t.b.v. derden.

De vakantiedagenverplichting is afgenomen doordat het aantal resterende vakantiedagen is gedaald. Dit geldt tevens voor de nog te betalen posten. Vanaf 2015 is hier een betwiste rekening in opgenomen. Inmiddels is Welzijn Divers tot betaling overgegaan na tussenkomst van de rechtbank.

Niet uit de balans blijvende informatie.

Huurcontracten kopieerapparatuur

Per september 2014 zijn alle gehuurde kopieerapparaten en een aantal printers onder een nieuw contract gebracht. Er is een nieuw 5 jarig contract afgesloten voor € 43.600 per jaar.

III.5 Resultaatbestemmingen

Bedrijfsresultaat	€ -104.969
Financiële baten en lasten	€ 4.475
Te bestemmen resultaat	€ -100.494

Te onttrekken als gevolg van mutaties in bestemmingsreserves en voorzieningen:

Bestemmingsreserve Innovatie	€ 26.437
Bestemmingsreserve Vrijwilligers ICT	€ 65.000
Bestemmingsreserve Professionalisering Jongerenwerk	€ 28.000
	<u>€ 119.437</u>

Te bestemmen als gevolg van mutaties in bestemmingsreserves en voorzieningen:

Bestemmingsreserve Vrijwilligersdag	€ 10.000
	<u>€ 10.000</u>

Saldo Bedrijfsresultaat, Financiële Baten, Onttrekkingen en Bestemmingen € 8.943

Dit wordt als volgt bestemd:

Volgens het besluit van de directie wordt het saldo over 2017 a € 8.943 aan de algemene reserve toegevoegd.