



Jaarrekening 2016 Beknopte versie

INHOUDSOPGAVE

		Pagina
Paragraaf I	Inleiding	3
Paragraaf II	Bestuur en vaststelling jaarrekening	6
Paragraaf III	Jaarrekening	8
	1. Balans per 31 december 2016	9
	2. Staat van baten en lasten 2016	10
	3. Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	11
	4. Toelichting op de balans	13
Paragraaf IV	Overige gegevens	18
	1. Resultaatbestemmingen	19
Paragraaf V	Bijlagen	20
	1. Activastaat	21

Paragraaf I

INLEIDING

Inleiding

Doelstelling, beleid en activiteiten van Stichting Divers

Welzijn Divers wil als een maatschappelijke onderneming naast de hoofdopdrachtgevers 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 2016 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 2016 is de reguliere opdracht van de gemeente 's-Hertogenbosch gelijk gebleven maar zijn de extra opdrachten gedaald.

Ten opzichte van de begroting is de omzet in totaliteit hoger uitgevallen. De kosten zijn echter net zoveel toegenomen. Doordat er een reservering was gemaakt voor een aantal uitgaven is het resultaat positief.

In 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. Dit had echter geen invloed op de cijfers van 2016. In 2017 is wel een bezuiniging doorgevoerd van € 160.000. In 2016 zijn alle kansen benut die zich voordeden. Dit heeft met name in de overhead tot een verdere kostenbesparing geleid.

Een aantal extra kosten is ten laste van 2016 gebracht, met name ICT kosten. Hierdoor kan Welzijn Divers op de langere termijn de kosten goed beheersbaar houden.

Resultaat

Ten opzichte van de begroting zijn zowel de opbrengsten € 406.000 hoger als de kosten € 449.000 hoger. De begroting is ruimschoots gehaald omdat een deel van de extra kosten was voorzien en uit bestemmingsreserves konden worden betaald.

Indien we kijken naar de vergelijking van de realisatie t.o.v. 2015 dan wordt duidelijk dat de kosten zijn gestegen. De organisatiekosten liggen hoger. In 2016 zijn extra kosten gemaakt i.v.m. de overgang naar Office 365, SharePoint en applicaties in de cloud. Dit betrof zowel de besluitvormingsfase als de uitvoeringsfase. Inmiddels is eind februari bijna alles afgerond. Het grootste deel van de kosten was echter voorzien en kon vanuit bestemmingsreserves worden gefinancierd. De huisvestingslasten zijn fors gedaald door de opzegging van het huurcontract in de Vliert.

Personele kosten

Welzijn Divers is nagenoeg binnen haar financiële begroting qua loonkosten gebleven. In de begroting was de CAO (o.a. loopbaanbudget) stijging 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 2016 een aantal andere opdrachten uitgevoerd. Het in de begroting opgenomen bedrag is weliswaar uiteindelijk ruimschoots gerealiseerd echter dit betreft veelal gelden voor mantelzorgwaarderingen.

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 (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. Hierdoor is een omzet van 20% gehanteerd. Volgens de jaarcijfers 2016 is er (ten opzichte van de norm) geen overschot aanwezig.

De onduidelijkheid over de omvang van de opdracht 2018 en verder maakt het creëren van een weerstandvermogen noodzakelijk.

In 2016 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 2017

De begroting 2017 is sluitend. De met de gemeente 's-Hertogenbosch afgesproken bezuiniging is beperkt gebleven tot € 160.000.

De omvang van de reguliere opdracht van de gemeente 's-Hertogenbosch ligt € 100.000 hoger dan in 2016. Dit wordt veroorzaakt door een prijscompensatie en het overhevelen van extra opdrachten naar de reguliere opdracht met name de mantelzorgopdracht. De begrote extra opdrachten zijn hierdoor wel een stuk lager.

Verwacht wordt dat er in 2018 een verdere bezuiniging conform de afspraken met de gemeente zal plaatsvinden. De omvang is echter onzeker. De indruk is dat dit in de buurt komt van de bezuiniging in 2017.

Social return

Onderdeel van de subsidievoorwaarden 2016 van de gemeente 's-Hertogenbosch was de eis om € 250.000 te besteden aan social return.

Een bedrag van dergelijke omvang is lastig binnen een jaar te realiseren. Welzijn Divers heeft echter zowel het schoonmaakcontract als het contract van de groenvoorziening bij een andere partij ondergebracht. Tevens is bij vacatures zoveel mogelijk getracht invulling te geven met medewerkers die onder de regeling vallen. Met een geregistreerd totaal bedrag van € 184.000 (feitelijk was de omvang € 218.000, echter een deel wordt in 2017 verantwoord door o.a. latere ontvangst facturen) is Welzijn Divers dicht bij het streefcijfer gekomen.

Breed Welzijn

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.* Hiervoor gaan de beroepskrachten uit drie onafhankelijke maatschappelijke organisaties samenwerken in 9 integrale buurtteams. In september 2016 werd het officiële samenwerkingscontract getekend. De uitwerking van de strategische plannen naar duidelijke ambities en doelstelling geschiedt in gezamenlijke buurtwerkplannen. De kosten worden veelal gezamenlijk gedragen.

Boschwijzer

De gemeente gaat samen met de instellingen 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. Het gaat o.a. om medewerkers van verschillende organisaties: Juvans, Welzijn Divers en MEE, de GGD en de gemeente. Samen werken op een plek maakt de onderlinge afstemming en aanspreekbaarheid tussen de werkers vanzelfsprekender. Daarmee ontvangen inwoners zoveel mogelijk op één plek de hulp en advies die zij nodig hebben. Zo zorgen we ervoor dat de verdere hulp snel geboden is.

In de wijkpunten gaan we de dienstverlening verbeteren. De precieze invulling van de wijkpunten bepalen we door de samenstelling van de wijk. Drie bestaande plekken worden aangepast. Voor de overige wijken gaan we aan de slag met nieuwe plekken.

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	Tot 11-2-2016
Dhr. E.A. de Rooij	Directeur /Bestuurder	25-2-2016 - 31-12-2016
Raad van Toezicht		
Dhr. J.J.M. Floris	Voorzitter	geheel 2016
Mw. F.E.W.M. van Montfoort	Vice voorzitter	geheel 2016
Mw. G.D. Hospers	Lid	geheel 2016
Mw. J.M.H. van de Ven	Lid	geheel 2016
Dhr. R.W.M. Rottier	lid	geheel 2016

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening door Bestuur

De jaarrekening 2016 is door de Directeur/ Bestuurder vastgesteld op 19 april 2017.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening door Raad van Toezicht

De jaarrekening 2016 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in haar vergadering van 19 april 2017.

Paragraaf III
JAARREKENING

III.1 Balans per 31 december 2016

ACTIVA	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>	PASSIVA	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
	€	€		€	€
Materiële vaste activa			Vermogen		
Gebouwen en Grond	301.075	358.816	Algemene reserve	547.902	527.441
Inventaris	<u>175.784</u>	<u>213.047</u>	Bestemmingsreserves	1.261.959	1.331.312
	476.859	571.863	Bestemmingsfonds	<u>229.000</u>	<u>229.000</u>
				2.038.861	2.087.753
Vlottende activa			Voorzieningen		
Vorderingen en overlopende activa	169.122	452.862	Voorzieningen	367.916	405.479
Liquide middelen	<u>3.098.094</u>	<u>3.005.732</u>	Kortlopende schulden en overlopende passiva		
	3.267.216	3.458.594	Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	1.337.298	1.537.225
Totaal	<u><u>3.744.075</u></u>	<u><u>4.030.457</u></u>	Totaal	<u><u>3.744.075</u></u>	<u><u>4.030.457</u></u>

III.2 Staat van Baten en Lasten over 2016

	<u>Begroting</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€	€
Bedrijfslasten:			
Personeelskosten	6.455.000	6.460.084	6.444.160
Huisvestingskosten	210.000	204.660	393.790
Organisatiekosten	523.000	759.567	611.230
Activiteitenkosten	782.000	994.312	1.035.517
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Som der bedrijfslasten	7.970.000	8.418.622	8.484.696
Bedrijfsopbrengsten:			
Subsidie gemeente	7.564.000	7.799.007	7.802.685
Subsidie overige instanties	-	19.714	24.744
Overige opbrengsten	400.000	551.753	780.130
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Som der bedrijfsopbrengsten	7.964.000	8.370.474	8.607.559
Bedrijfsresultaat	-6.000	-48.148	122.863
Financiële baten en lasten	21.000	-745	15.293
Saldo dotaties en onttrekkingen	-	69.353	-88.735
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	15.000	20.460	49.421

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. 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 31-12-2016 bedraagt nog 1 jaar. De jaarlijkse afschrijving is € 43.600 per jaar.

Gebouwen en Grond

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	358.817	406.457
Bij: Investerings	-	-
Af: Verkopen	-	-
Af: Afschrijvingen	<u>57.742</u>	<u>47.640</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>301.075</u></u>	<u><u>358.817</u></u>

Inventaris, Inrichting en Vervoermiddelen

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	213.047	207.903
Bij: Investerings	37.646	73.216
Af: Afschrijvingen	<u>74.910</u>	<u>68.073</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>175.784</u></u>	<u><u>213.047</u></u>

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Vorderingen		
Debiteuren	88.703	410.258
Vooruitbetaalde bedragen	2.740	31.629
Nog te ontvangen bedragen	<u>77.678</u>	<u>10.975</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>169.121</u></u>	<u><u>452.862</u></u>

Toelichting

De vordering debiteuren was in 2015 hoger dan in 2016. Dit wordt mede veroorzaakt doordat er eind 2015 nog diverse afrekeningen over 2015 gefactureerd zijn.

Vooruitbetaalde bedragen betroffen in 2015 voornamelijk de borg van de Vliert.

De post “nog te ontvangen bedragen” is in 2016 toegenomen. In 2017 zijn nog rekeningen verstuurd die betrekking hadden op 2016.

Liquide middelen

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Kas	1.893	2.044
Banken	3.096.202	3.003.688
Totaal liquide middelen	<u>3.098.094</u>	<u>3.005.732</u>

De stand van de liquide middelen is vrijwel 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 € 7.782.305 = € 1.556.461

15% maal de subsidie opbrengsten met een laag risicoprofiel ad € 588.169 = € 88.225

Het totaal toegestane maximale vermogen bedraagt € 1.644.686. Het vermogen conform de balans per 31 december 2016 bedraagt € 1.583.448.

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>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Stand per 01-01	527.442	478.021
Bij:		
Af:		
Onttrekking Algemene Reserve Vermogensnorm	-/-	-
Toevoeging Resultaat	+ / + 20.460	49.421
Saldo per 31-12	<u>547.902</u>	<u>527.442</u>

De toevoeging betreft het positief exploitatieresultaat over 2016.

De Bestemmingsreserves bestaan uit de volgende posten

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Risicoreserve	1.000.000	1.000.000
Bestemmingsreserve Innovatie	81.500	110.000
Bestemmingsreserve Werlzijn nieuwe stijl	58.768	58.768
Bestemmingsreserve Vrijwilligers ICT	65.000	80.000
Bestemmingsreserve Vrijwilligersdag	20.000	10.000
Bestemmingsreserve Onderzoek	8.691	8.691
Bestemmingsreserve Wir busproject	0	13.853
Bestemmingsreserve Professionalisering jongerenwerk	28.000	50.000
Bestemmingsfonds Frictiekosten reorganisatie	229.000	229.000

De Voorzieningen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Voorziening groot onderhoud	207.802	213.155
Voorziening Wachtgeldrisico	12.237	33.213
Voorziening Jubilea	0	6.170
Voorziening Personeel	0	101.112
Voorziening langdurig zieken	147.878	58.000

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

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Crediteuren	203.648	255.122
Loonheffing	449.491	337.777
Omzetbelasting	8.119	20.854
Schulden ter zake van pensioenen	5.103	21.261
Overige schulden	139.919	86.551
Vakantiegeld- en dagenverplichting (inclusief sociale lasten)	212.846	375.623
Nog te betalen kosten	201.242	281.319
Vooruitontvangen gemeentesubsidie	39.852	76.503
Vooruitontvangen overige posten	77.078	82.214
	<u>531.018</u>	<u>815.660</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. De overige schulden betreft ontvangen voorschotten t.b.v. derden en een te veel in rekening gebracht voorschot voor een locatie. De definitieve afrekening volgt in 2017.

De overlopende passiva zijn fors gedaald door afname van de post vakantiegeld en dagenverplichting. Dit geldt tevens voor de nog te betalen posten. In 2015 is hier een betwiste rekening in opgenomen. Over de afwikkeling is nog geen consensus bereikt.

Afname nog te betalen kosten wordt veroorzaakt door relatief veel kosten in verband met de verhuizing in 2015.

Welzijn Divers is verwickeld in een discussie met een leverancier over bedrijsdiefstal. Er is geen overeenstemming bereikt over de verantwoordelijkheid van de lasten. De maximale kosten zijn vooralsnog als kosten opgenomen.

Paragraaf IV
OVERIGE GEGEVENS

IV Overige gegevens

Resultaatbestemming

Bedrijfsresultaat	€	-48.148
Financiële baten en lasten	€	<u>-745</u>
Te bestemmen resultaat	€	-48.893

Te onttrekken als gevolg van mutaties in bestemmingsreserves en voorzieningen:

Bestemmingsreserve Innovatie	€	28.500
Bestemmingsreserve Vrijwilligers ICT	€	80.000
Bestemmingsreserve Professionalisering Jongerenwerk	€	22.000
Bestemmingsreserve Wir Busproject	€	<u>13.853</u>
	€	144.353

Te bestemmen als gevolg van mutaties in bestemmingsreserves en voorzieningen:

Bestemmingsreserve Vrijwilligers ICT	€	65.000
Bestemmingsreserve Vrijwilligersdag	€	<u>10.000</u>
	€	<u>75.000</u>

Saldo Bedrijfsresultaat, Financiële Baten, Onttrekkingen en Bestemmingen € 20.460

Dit wordt als volgt bestemd:

Volgens het besluit van de directie wordt het saldo over 2016 ad € 20.460 aan de algemene reserve toegevoegd.

Paragraaf V

Bijlage

Activastaat

Activa	Aanschafwaarde	Cumulatieve afschrijving 2015	Boekwaarde 31-12-2015	Investering	Afschrijving	Cumulatieve afschrijving 2016	Boekwaarde 31-12-2016
Gebouwen en grond	991.927	647.252	344.675	0	43.600	690.852	301.075
Investering Huurpanden	40.405	26.263	14.142	0	14.142	40.405	0
Inventaris	176.590	92.263	84.327	12.079	18.461	110.725	77.945
Electronica	1.316	1.058	258	799	441	1.499	616
ICT	162.132	104.210	57.922	24.768	44.653	148.863	38.038
Inrichting	71.834	12.156	59.679	0	8.278	20.434	51.400
Rolluiken	1.687	1.406	281	0	153	1.559	128
Vervoersmiddelen	21.566	10.986	10.580	0	2.923	13.909	7.657
Totaal	1.467.458	895.593	571.864	37.646	132.652	1.028.245	476.859