

**Stichting Welzijn Baarn
Baarn**

Jaarrapport 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ALGEMEEN

1	Bestuursverslag over 2016	3
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	6
2	Staat van baten en lasten over 2016	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	15

BESTUURSVERSLAG OVER 2016**Algemeen**

De statutaire naam van de organisatie is Stichting Welzijn Baarn. De stichting is statutair gevestigd aan de Oranjestraat 8 A te Baarn en werd op 14 mei 2009 opgericht.

De inschrijving heeft plaatsgevonden in het stichtingenregister bij de Kamer van Koophandel en Fabrieken Gooi-, Eem- en Flevoland te Almere onder nummer 32154084.

Missie

Het leveren van een fundamentele bijdrage aan het voorkomen, signaleren en oplossen van maatschappelijke vraagstukken, gericht op een gezond sociaal klimaat in de lokale samenleving.

Visie

De inwoner van Baarn stuurt zelf haar of zijn eigen leven. Welzijn Baarn inspireert de inwoner om zelf verantwoordelijkheid te nemen voor vraagstukken die haar, hem en/of de samenleving aangaan. En zij stimuleert haar of hem om mensen, die dat niet zelfstandig kunnen, te ondersteunen.

Tactische invulling

Welzijn Baarn opereert in de basisinfrastructuur (0de) en 1ste lijn van de maatschappelijke ondersteuning, daar waar de ondersteuning plaatsvindt op basis van de vraag uit de maatschappij, zonder specifieke indicatie. Welzijn Baarn spant zich in voor een goede aansluiting en samenwerking met organisaties in de 1ste lijn zoals het Lokaal Team.

Activiteiten en gerealiseerde prestaties

In het werkplan zijn de organisatorische doelen, evenals een overzicht van de begroote prestaties op de terreinen van advies & ondersteuning en samenleven & participatie opgenomen. De verantwoording over de geleverde prestaties is weergegeven in het jaarverslag 2016, gescheiden van deze jaarrekening.

Huisvesting

In de zomer van 2016 is de herinrichting van de locaties Oranjestraat en Eemnesserweg uitgevoerd. De financiering heeft Welzijn Baarn voor eigen rekening genomen, middels het inzetten van de bestemmingsreserves "inventaris en computers" en "welzijn ouderen De Leuning".

Met de herinrichting van de locaties is een lang gekoesterde wens gerealiseerd om het aantal gebouwen in eigen beheer te verminderen en de twee overgebleven locaties aan te passen aan de werkwijze en eisen van deze tijd.

Met de gemeente Baarn is een nieuwe huurovereenkomst gesloten voor 5 jaar, tot oktober 2021.

Financiën

De jaarrekening laat een negatief resultaat zijn van € 51.985,-.

Dit is een aanzienlijk bedrag ontstaan door twee grotere posten en een reeks van kleine / eenmalige kosten.

De twee grotere posten zijn;

- o Stijging van de personeelslasten
- o toename van de afschrijvingskosten voortvloeiende uit de verbouwing en inrichting van de locaties Oranjestraat en Eemnesserweg.

De afschrijving van de verbouwingskosten (huurders-investeringen) (€ 225.968,-) geschiedt in 5 jaar, in lijn met de huurovereenkomst met de gemeente Baarn.

De afschrijvingskosten worden jaarlijks voor € 48.426,65 (€ 16.143,- in 2016) ten laste gebracht van de bestemmingsreserve "inventaris en computers" en "welzijn ouderen De Leuning".

Personeel

De personele formatie is in 2016 op het niveau van 2015 gebleven. De stijging van de kosten zijn veroorzaakt door:

- De tijdelijke aanstelling van een beleidsmedewerker (€ 27.000,-) (was al ingecalculleerd).
- De gevolgen van nieuwe Cao afspraken (+2,5% = ± 12.000,-).
- Extra kosten i.v.m. beëindigen dienstverbanden (uitbetalen verlofuren en transitievergoeding)
- Extra personeelslasten ten behoeve van projecten waarvan de financiering elders in het resultaat is geboekt. (overige subsidies € 68.974,-)
- Reservering loopbaan budget (€ 6.520,-)

Het aantal personeelsleden in dienst is in 2016 gelijk gebleven op 17 personeelsleden (10.7 fte) en 1 persoon (0.56 fte) gedetacheerd vanuit de gemeente Baarn. Van de 10.7 fte is 2.1 fte ingevuld met dienstverbanden voor bepaalde tijd.

In het verslagjaar is één personeelslid met pensioen gegaan. Daarnaast zijn de dienstverbanden van twee personeelsleden niet verlengd en hebben twee personeelsleden zelf het dienstverband beëindigd. In totaal betrof dit 2.8 fte welke in 2017 voor 2.3 fte opnieuw ingevuld zal worden.

De middelen voor de Stichting bestonden in 2016 uit: Totaal € 1.081.557,-

- structurele subsidie ten bedrage van € 895.611,-
- eigen inkomsten ter hoogte van € 116.993,-
- bijdrage fondsen en incidentele subsidies € 68.974,-

De stichting sluit 2016 af met een negatief resultaat van € -51.985,-

De belangrijkste invloeden (t.o.v. de begroting) op dit resultaat zijn in positieve zin door

- € 20.317,- toename van de inkomsten uit activiteiten
- € 48.974,- meer bijdragen uit fondsen en incidentele subsidies
- € 11.080,- afname van de afschrijvingslasten vervoermiddelen

in negatieve zin door

- € 82.737,- toename van de personeelskosten
- € 20.314,- toename automatiseringskosten
- € 11.086,- toename vrijwilligerskosten

Vooruitzichten

Gemeenten hebben te maken met grote en complexe transitie van het rijk. Decentralisaties van jeugdzorg, ouderenzorg, (onderdelen van de) AWBZ en de participatiewet vragen grote inspanningen van gemeenten en aanbieders. In veel gevallen betekent dit een fundamentele verandering in denken en werkwijze. De basisinfrastructuur (Ode lijn) speelt in de transitie een sleutelrol. Welzijn Baarn heeft een leidende rol in de basisinfrastructuur Baarn en beschikt over een uitgebreid netwerk en een goede relatie met de gemeente. Welzijn Baarn verwacht dan ook op korte termijn geen ingrijpende bezuinigingen, wel kunnen taken verschuiven.

De structurele kosten in de organisatie zijn stabiel, goed voorspelbaar maar ook beperkt beïnvloedbaar, daarnaast beschikt de stichting over voldoende reserves en liquide middelen om te kunnen spreken van een gezonde organisatie en geringe risico's.

Op 23 november 2016 heeft Stichting Welzijn Baarn een subsidiebeschikking 2017 ontvangen van € 906.358,-. Het betreft hier een structurele subsidie. Het ontstane verloop in het personeelsbestand biedt de Stichting de mogelijkheid om in 2017 de personeelskosten te verlagen. Door herschikking van taken kan de personeelsformatie structureel met 0.5 fte verlaagd worden. Daarnaast slaagt de Stichting er steeds meer in een bijdrage van fondsen en/of incidentele subsidies van overheden te verwerven voor nieuwe projecten.

Baarn, april 2017

Het bestuur
Stichting Welzijn Baarn

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
na resultaatbestemming

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris	113.898		19.458	
Vervoermiddelen	11.647		20.568	
Huurdersinvesteringen	227.302		19.696	
		352.847		59.722
Plottende activa				
Vorraden (2)				
Gereed product en handelsgoederen		1.385		988
Vorderingen (3)				
Debiteuren	6.035		3.242	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	764		-	
Overlopende activa	37.072		20.522	
		43.871		23.764
Liquide middelen (4)				
		226.169		600.973
		<u>624.272</u>		<u>685.447</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		Saldo 2016	Budget 2016	Saldo 2015	Budget 2015
		€	€	€	€
Baten					
Baten uit activiteiten	(7)	81.096	60.779	64.399	59.500
Baten uit barexploitatie	(8)	12.180	16.000	12.829	22.000
Subsidies van overheden	(9)	964.585	917.385	931.360	985.533
Overige opbrengsten	(10)	23.716	21.500	40.621	42.500
Som der baten		1.081.577	1.015.664	1.049.209	1.109.533
Lasten					
Besteed aan de activiteiten, barexploitatie en projecten					
Lasten activiteiten	(11)	104.995	99.500	92.446	100.033
Lasten barexploitatie	(12)	3.800	7.000	5.456	11.500
		108.795	106.500	97.902	111.533
Beheer en administratie					
Lonen en salarissen	(13)	514.388	459.048	493.483	473.069
Sociale lasten	(14)	118.909	94.260	100.930	91.500
Pensioenlasten	(15)	47.415	44.667	47.465	45.500
Afschrijvingen		43.744	49.000	18.949	38.500
Overige personeelskosten	(16)	38.359	30.500	34.074	38.000
Huisvestingskosten	(17)	156.069	162.339	195.750	235.483
Kantoorkosten	(18)	63.479	39.100	73.816	57.148
Verkoopkosten	(19)	9.609	9.500	9.193	9.500
Algemene kosten	(20)	32.748	21.750	36.354	14.500
Financiële baten en lasten	(21)	47	-1.000	-1.820	-5.200
		1.024.767	909.164	1.008.194	998.000
Som der lasten		1.133.562	1.015.664	1.106.096	1.109.533
Saldo van baten en lasten		-51.985	-	-56.887	-
Bestemming van het saldo van baten en lasten					
Algemene reserve		-35.842	-	-54.003	-
Bestemmingsreserves		-16.143	-	-2.884	-
		-51.985	-	-56.887	-

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Welzijn Baarn, statutair gevestigd te Baarn, bestaan voornamelijk uit het bevorderen van het welzijn van de inwoners van de gemeente Baarn, mede met het oog op de Wet Maatschappelijke Ondersteuning, de Wet Werk en Inkomen danwel andere of daarvoor in de plaats komende wet- of regelgeving.

Vestigingsadres

Stichting Welzijn Baarn (statutaire zetel Baarn, geregistreerd onder KvK-nummer 32154084) is gevestigd op Oranjestraat 8 A te Baarn.

Jaarrekeningregime

Deze jaarrekening is overeenkomstig RJ 640 Organisaties zonder winststreven opgesteld.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs, tenzij anders vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover ze op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden verwerkt als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, als beperkingen in de vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET SALDO VAN BATEN EN LASTEN**Algemeen**

Het saldo van baten en lasten wordt bepaald als het verschil tussen enerzijds de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de andere bedrijfsopbrengsten, en anderzijds de kosten en andere lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Personeelskosten

De binnen de stichting geldende pensioenregeling voor personeel is een toegezegde-bijdrageregeling. Dit houdt in dat de verschuldigde premies als lasten in de winst-en-verliesrekening worden opgenomen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Welzijn Baarn

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Welzijn Baarn te Baarn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijn Baarn per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met Richtlijn 640 van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving en voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Welzijn Baarn zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Richtlijn 640 van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Richtlijn 640 van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijn 640 van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn 640 van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.



Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;



- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Bussum, 27 april 2017

MTH accountants & adviseurs B.V.

Was getekend

drs. M. Thoben RA