



## **RAPPORT**

Betreffende de jaarrekening 2016 van  
Stichting Welzijn Hoeksche Waard  
te Oud-Beijerland

# Stichting Welzijn Hoeksche Waard

te Oud-Beijerland

## JAARRAPPORT 2016

### Inhoud

Samenstelling directeur bestuurder en Raad van Toezicht per balansdatum	Blz. 1
Balans 31-12-2016	Blz. 2
Staat van baten en lasten 2016	Blz. 3
Kasstroomoverzicht 2016	Blz. 4
Toelichting op de balans per 31-12-2016	Blz. 5
Toelichting op de exploitatie 2016	Blz. 15
Samenstellingsverklaring	Bijlage

## Bestuur en management

### Directie

Mevr. J.M.D. Vliet Vlieland

### Raad van Toezicht

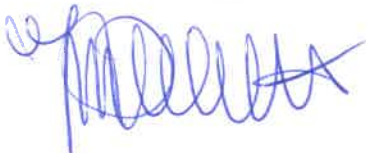
De Raad van toezicht van Stichting Welzijn Hoeksche Waard bestaat per 31 december 2016 uit de volgende personen:

Dhr. E.A. van Nieuwenhuijsen (voorzitter)  
Dhr. M.C. van Es  
Mevr. W. Blaak

Ondertekening van de jaarrekening

Oud Beijerland,

Directeur bestuurder




Mevr. J.M.D. Vliet Vlieland

Raad van Toezicht



E.A. van Nieuwenhuijsen  
(voorzitter)



M.C. van Es



W. Blaak

## BALANS PER 31 DECEMBER 2016

DEBET

CREDIT

	31-12-2016	31-12-2015		31-12-2016	31-12-2015
<b>A. Vaste activa</b>			<b>A. Eigen vermogen</b>		
I. Materiele vaste activa	73.231	108.575	Stichtingskapitaal	45	45
			Continuïteitsreserve	159.187	68.659
<b>B. Vlottende activa</b>			Bestemmingsreserves	223.825	183.375
I. Vorderingen	12.207	28.676	<b>B. Voorzieningen</b>		
II. Voorraden	2.471	3.199	Voorzieningen	11.658	7.658
III. Liquide middelen	745.286	490.590	<b>C. Vlottende passiva</b>		
			Kortlopende schulden	306.766	328.553
			Verplichtingen uit hoofde van subsidiegelden	131.713	42.750
				<u>833.195</u>	<u>631.040</u>
				<u>833.195</u>	<u>631.040</u>

## Staat van baten en lasten over 2016

	<b>Rekening 2016</b>	<b>Rekening 2015</b>	<b>Begroting 2016</b>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
BCF subsidies	1.498.946	1.360.504	1.499.880
Overige subsidies/Projectbijdragen	108.905	237.188	84.000
Overige inkomsten	178.559	350.951	238.500
<b>Som der baten</b>	<u>1.786.410</u>	<u>1.948.642</u>	<u>1.822.380</u>
Personeelskosten	1.073.342	1.118.858	1.039.088
Overige personeelskosten	73.379	84.183	74.190
Organisatiekosten (incl. reorganisatiekosten)	179.065	301.852	173.500
Afschrijvingskosten	44.439	53.812	42.492
Activiteitenkosten	122.175	282.904	289.321
Huisvestingskosten	163.853	197.752	204.429
<b>Som der lasten</b>	<u>1.656.253</u>	<u>2.039.360</u>	<u>1.823.020</u>
	<u>130.157</u>	<u>-90.718</u>	<u>-640</u>
 Financiële baten en lasten	 <u>821</u>	 <u>2.796</u>	 <u>1.000</u>
 <b>Resultaat boekjaar</b>	 <u><u>130.978</u></u>	 <u><u>-87.922</u></u>	 <u><u>360</u></u>
 <b>Resultaatsbestemming</b>			
Ten gunste van de continuïteitsreserve	90.528		
Ten laste van de reserve maatschappelijke ontwikkeling en vastgoed	0	-75.025	
Ten laste van de bestemmingsreserve huisvesting	-6.646	-9.993	
Ten laste van de bestemmingsreserve materiele vaste activa	-2.904	-2.904	
Ten gunste van de bestemmingsreserve ziektevervangning	50.000		
	<u>130.978</u>	<u>-87.922</u>	

## Kasstroomoverzicht 2016

	2016	2015
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten:</b>		
Exploitatieresultaat	130.978	-87.922
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	44.439	53.812
- mutatie voorzieningen	4000	907
	<u>48.439</u>	<u>54.719</u>
Veranderingen werkkapitaal:		
- vorderingen en voorraden	17.197	70.914
- kortlopende schulden	<u>67.177</u>	<u>58.871</u>
	84.374	129.786
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<u>263.791</u>	<u>96.583</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten:</b>		
Investerings in materiële vaste activa	<u>-9.091</u>	<u>-1.308</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	-9.091	-1.308
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten:</b>		
Overige mutaties eigen vermogen	0	0
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u><u>254.700</u></u>	<u><u>95.275</u></u>

## **Toelichting op de jaarrekening**

### **Algemeen**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van de stichting Welzijn Hoeksche Waard, statutair gevestigd te Oud-Beijerland, bestaan voornamelijk uit:

- \* het bijdragen aan de totstandkoming van het algemeen welzijnswerk en alle andere initiatieven op het gebied van leefbaarheid, samenleving en zorg.
- \* het adviseren van de gemeenten en andere organisaties, gevraagd en ongevraagd, over het te voeren (welzijns) beleid; en
- \* het (laten) uitvoeren van werkzaamheden op het brede welzijnsterrein.

### **Toelichting op de grondslagen voor de jaarrekening**

#### **Grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld volgens de grondslagen zoals opgenomen in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' (Rjk C1).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

#### **Continuïteit**

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

#### **Begroting**

De begroting over het huidige boekjaar wordt door de RvT vastgesteld voor aanvang van het onderhavige boekjaar. Er is op het moment van vaststellen niet altijd volledig inzicht in de projecten die uitgevoerd zullen gaan worden of waarvoor subsidie zal worden toegekend. De begroting in de jaarrekening bestaat uit het door de RvT vastgestelde begroting, waarbij alleen de op het moment van vaststellen bekende projecten zijn opgenomen.

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### Materiële vaste activa

#### Materiële vaste activa in eigen gebruik

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de kostprijs minus eventuele investeringssubsidies. De kostprijs bestaat uit de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs en overige kosten om het actief op zijn plaats en in de staat voor het beoogde gebruik te brengen.

Na de eerste verwerking worden de materiële vaste activa in eigen gebruik gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), minus eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde. Hierbij wordt de lineaire afschrijvingsmethode gehanteerd. De afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs minus eventuele investeringssubsidies en rekening houdend met de restwaarde.

Afschrijvingen vangen aan op het moment dat activa in gebruik worden genomen.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud van het onroerend goed wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. Kosten van groot onderhoud worden ten laste van de onderhoudsvoorziening gebracht voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten. Indien de kosten van groot onderhoud de gevormde voorziening overstijgen, worden deze (meer)kosten ten laste van het resultaat gebracht.

### Vorderingen en overlopende activa

Vlottende vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Voorziening voor groot onderhoud gebouwen

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.



### Schulden

Opgenomen rentedragende en niet-rentedragende leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### Subsidiebatens

Subsidies worden ten gunste van het resultaat gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

### Personeelskosten

Stichting Welzijn Hoeksche Waard is aangesloten bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De dekkingsgraad van het pensioenfonds bedraagt ultimo 2016 volgens opgave van het betrokken pensioenfonds 97%. Op basis van de uitvoeringsovereenkomst heeft Stichting Welzijn Hoeksche Waard geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het voldoen van hogere toekomstige premies. Voor zover verschuldigde premies nog niet zijn voldaan, worden zij als verplichting op de balans opgenomen.

### Afschrijvingen

De afschrijvingen van materiële vaste activa worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde. Hierbij wordt de lineaire afschrijvingsmethode gehanteerd. De afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs minus eventuele investeringssubsidies en rekening houdend met de restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### Huurverplichtingen onroerende zaken

Door de stichting zijn diverse huurverplichtingen aangegaan met een resterende looptijd per 31 december 2016 variërend van 1 jaar tot en met 2 jaar. Het totaal van de resterende verplichtingen bedraagt per 31 december 2016 circa € 73.500.

Het gedeelte van de verplichtingen met een looptijd langer dan 1 jaar is nihil.

De jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 100.000. Door de stichting wordt een gedeelte van het onroerend goed verhuurd aan Kivido B.V. De jaarlijkse opbrengsten uit deze verhuur bedragen circa € 41.500 en zijn in mindering gebracht op de verantwoorde huurlasten van het Centrum voor Senioren onder de huisvestingskosten. Kivido heeft de huur opgezegd per 31-12-2016.

Per saldo bedragen de lasten jaarlijks circa € 100.000, welke als volgt zijn opgebouwd:

\* huurlasten Centrum voor senioren, € 26.300 (totale verplichting: € 27.210)

\* huurlasten kantoor Oud-Beijerland, € 20.000

(totale verplichting: € 10.000)

\* huurlasten Tweedehands Warenhuis en Spulle Bulle. € 8.000

(totale verplichting: € 4.000)

\* huurlasten jongerencentrum Oud-Beijerland, € 22.000 (totale verplichting: € 22.000)

\* huurlasten Gemeente Cromstrijen (Hoeckenisse), € 4.900 (totale verplichting: € 4.900)

\* huurlasten jongerencentrum Strijen, € 4.150 (totale verplichting: € 2.100)

\* huurlasten jongerencentra Binnenmaas, € 17.600

### WNT

<u>Naam</u>	<u>Aantal uur</u>	<u>Bedrag</u>
Mevr. J.M.D. Vliet Vlieland	24 uur	€ 33.264 (vanaf 1-6-2016)
Dhr. A.J.T.M. van Thiel	24 uur	€ 25.748 (t/m 31-5-2016)

#### Bezoldiging RvT

Dhr. E.A. van Nieuwenhuijsen (voorzitter)	€ 1.500
Dhr. M.C. van Es (secretaris)	€ 1.500
Mevr. W. Blaak	€ 1.500

**TOELICHTING OP DE BALANS**
**2016**
**2015**
**Vaste activa**
**Materiele vaste activa**

Gebouwen en terreinen	43.564	46.468
Inventaris en automatisering	29.667	62.107
Boekwaarde per 31-12	<u>73.231</u>	<u>108.575</u>

	Gebouwen en Terreinen	Inventaris en automatisering	Totaal
--	--------------------------	---------------------------------	--------

Boekwaarde 1 januari	46.468	62.107	108.575
Af: volledig afgeschreven/verminderingen	0	0	0
Bij: aanschaffingen	0	9.091	9.091
afschrijvingen	-2.904	-41.531	-44.435
31 december	<u>43.564</u>	<u>29.667</u>	<u>73.231</u>

**Afschrijvingspercentages:**

Gebouwen en terreinen	2,5%
Inventaris en automatisering	10-33%

**Vlottende activa**
**Vorderingen**

Debiteuren	3.957	16.439
Voorschotten	2.560	1.760
Nog te ontvangen subsidie	0	0
Overige vorderingen	1.243	5.052
Vooruitbetaalde kosten	4.446	5.425
Saldo per 31-12	<u>12.207</u>	<u>28.676</u>

**Debiteuren :**

Debiteuren	4.443	16.810
Voorziening oninbare debiteuren	-486	-371
	<u>3.957</u>	<u>16.439</u>

**Voorschotten :**

Voorschotten kas	2.560	1.760
	<u>2.560</u>	<u>1.760</u>

**Nog te ontvangen subsidie:**

Diversen	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

**Overige vorderingen :**

Rente	90	1.552
Nog te ontvangen ziekengelden	659	2.598
Verzekeringen	0	408
Overige	494	494
	<u>1.243</u>	<u>5.052</u>

**TOELICHTING OP DE BALANS**

**2016**

**2015**

*Vooruitbetaalde bedragen :*

Verzekeringen	3.185	1.944
Organisatiekosten	67	160
Abonnementen en contributies	508	635
Huisvestingskosten	686	142
Kosten cursuswerk	0	2.544
	<u>4.446</u>	<u>5.425</u>

Onder de opgenomen vorderingen en overlopende activa bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan 1 jaar.

**Voorraden**

Orion	206	188
Point	387	453
Question	187	224
Bij Frits	402	494
Beijerkorf	863	1.347
Joeno	138	280
De Klep	288	213
	<u>2.471</u>	<u>3.199</u>

Het betreft de courante voorraad per 31-12.

**Liquide middelen**

Banken	733.587	471.603
Kassen	11.699	18.987
	<u>745.286</u>	<u>490.590</u>

De aanwezige liquide middelen staan de stichting vrij ter beschikking.

**TOELICHTING OP DE BALANS**
**2016**
**2015**
**Eigen vermogen**

Stichtingskapitaal	45	45
Continuïteitsreserve	159.187	68.659
Bestemmingsreserve maatschappelijk vastgoed en ontwikkeling	130.261	130.261
Bestemmingsreserve Huisvesting	0	6.646
Bestemmingsreserve Materiele vaste activa	43.564	46.468
Bestemmingsreserve ziektevervanging	50.000	0
	<u>383.058</u>	<u>252.079</u>

Continuïteitsreserve

Stand per 1-1	68.659	68.659
Bij: resultaat boekjaar	90.528	0
Stand per 31-12	<u>159.187</u>	<u>68.659</u>

Bestemmingsreserves
Bestemmingsreserve Maatschappelijk vastgoed en ontwikkeling

Stand per 1-1	130.261	205.286
Bij: resultaat boekjaar	0	-75.025
Stand per 31-12	<u>130.261</u>	<u>130.261</u>

De bestemmingsreserve Maatschappelijk vastgoed en ontwikkeling is oorspronkelijk bestemd voor het opzetten van nieuwe initiatieven, zoals jongerencentra en seniorenontmoeting. De reserves zijn destijds in overleg met de gemeente Oud-Beijerland respectievelijk de gemeente Binnenmaas gevormd.

Na de fusie is de stichting in financieel zwaar weer gekomen. Een reorganisatie was in 2015 onontkoombaar. De reorganisatie is begin 2016 afgerond.

Bestemmingsreserve ten behoeve van de gemeente Oud Beijerland	127.261	127.261
Bestemmingsreserve ten behoeve van de gemeente Binnenmaas	3.000	3.000
	<u>130.261</u>	<u>130.261</u>
Bestemmingsreserve ten behoeve van de gemeente Oud Beijerland	127.261	196.286
Stand per 1-1	127.261	196.286
Af: resultaat boekjaar	0	-69.025
Stand per 31-12	<u>127.261</u>	<u>127.261</u>

Bestemmingsreserve ten behoeve van de gemeente Binnenmaas		
Stand per 1-1		
Reservering 3 lilies vervanging computers en inventaris	3.000	5.000
Reservering aanpassing administratieve organisatie aan prestatieafspraken	0	4.000
Af: resultaat boekjaar	0	-6.000
Stand per 31-12	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>

**TOELICHTING OP DE BALANS**
**2016**                      **2015**
Bestemmingsreserve Huisvesting

Stand per 1-1	6.646	16.639
Bij: resultaat boekjaar	-6.646	-9.993
Stand per 31-12	0	6.646

De Bestemmingsreserve Huisvesting betreft een reserve bestemd voor het kunnen voldoen aan verplichtingen inzake langlopende huurcontracten bij eventuele wegvallende opbrengsten. De hoogte van de reservering is bepaald op basis van het langlopende huurcontract van de voormalige Studio SSO, thans Centrum voor Senioren, welke per 31 december 2016 nog een looptijd heeft van 1 jaar, waarover Stichting Welzijn Hoeksche Waard het financiële risico draagt.

In het najaar van 2010 hebben vier partijen: HW Wonen, Alerimus, Gemeente Oud-Beijerland en Stichting Welzijn Hoeksche Waard een intentieverklaring ondertekend voor de opzet van een Centrum voor Senioren dat gevestigd wordt in de voormalige Studio. Gelet op het feit dat het Centrum voor Senioren tijd nodig zal hebben om te slagen beschouwt het bestuur de reservering voor de huisvesting voor de lange termijn nog steeds evident. Stichting Welzijn Hoeksche Waard moet immers aan haar lange termijn huurverplichtingen kunnen voldoen ook als er onvoorziene tegenslagen zijn.

Op basis van besluit van Gemeente Oud-Beijerland d.d. 13 oktober 2011 is de bestemmingsreserve voor het voorzienbare risico huisvesting vastgesteld op € 100.000. De reserve heeft een langlopend karakter en neemt jaarlijks ten minste af met de omvang van de verplichting, waarbij het bestuur jaarlijks de instandhouding en omvang van de reserve zal bezien. Per 31-12-2016 is de langlopende verplichting nihil.

Bestemmingsreserve materiële vaste activa

Stand per 1-1	46.468	49.372
Bij: resultaat boekjaar	-2.904	-2.904
Stand per 31-12	43.564	46.468

Stichting Welzijn Hoeksche Waard heeft het jongeren centrum te 's-Gravendeel in eigendom. Het onroerend goed is verantwoord onder de post 'Materiële vaste activa' van de stichting. Ultimo 2016 heeft het jongeren centrum een boekwaarde ter grootte van € 43.564 (2015: € 46.468). Het deel van het vermogen van de stichting, ter grootte van de boekwaarde van het jongeren centrum, is niet vrij besteedbaar en is als zodanig in het eigen vermogen gepresenteerd als 'Bestemmingsreserve materiële vaste activa. De jaarlijkse afschrijvingen van het jongeren centrum worden ten laste van de bestemmingsreserve verantwoord gedurende de verwachte economische levensduur (2016: € 2.904). De verwachte resterende economische levensduur is ultimo 2016 15 jaar.

Bestemmingsreserve ziektevervanging

Stand per 1-1	0	0
Bij: resultaat boekjaar	50.000	0
Stand per 31-12	50.000	0

Vanaf 14 januari 2016 heeft de stichting Hoeksche Waard een nieuwe ziekteverzuimverzekering afgesloten. Deze verzekering is goedkoper, maar kent een eigen risico van 65 werkdagen. Om vervanging in deze eigen risicotermijn te kunnen waarborgen is de bestemmingsreserve ziektevervanging in 2016 gevormd.

**Voorzieningen**
Voorziening groot onderhoud (Orion)

Stand per 1-1	7.658	6.751
Bij: dotatie	4.000	4.000
Af: onttrekking	0	-3.093
Stand per 31-12	11.658	7.658

De voorziening voor groot onderhoud heeft een overwegend langlopend karakter

**TOELICHTING OP DE BALANS**
**2016**
**2015**
**Vlottende passiva**
Kortlopende schulden

Crediteuren	35.287	51.890
Te betalen posten 2016	183.285	142.957
Loonheffing	57.041	62.790
Omzetbelasting	896	6.548
Pensioenpremies	-1.978	1.306
Te betalen salarissen	960	3.053
Reservering vakantiegeld	0	35.660
Reservering vakantiedagen	17.411	18.696
Reservering loopbaanbudget	13.864	5.653
	<hr/>	<hr/>
	306.766	328.553

*Crediteuren :*  
 Voor een bedrag van € 35.287 zijn in de laatste weken van 2016 binnengekomen. Inmiddels zijn ze allemaal betaald.

*Te betalen posten 2016*

Kosten reorganisatie	0	11.105
Nog te ontv. faktuur administr.kosten 2016	15.931	15.000
Nog te ontv. faktuur accountantskosten 2016	4.500	6.000
Nog te ontvangen facturen cursuswerk	0	3.270
Nog te betalen personeelslasten	2.948	70.087
Nog te betalen huisvestingslasten	17.583	25.312
Nog te betalen organisatiekosten	18.203	0
Nog te betalen projectkosten (o.a. kerngericht werken)	108.164	0
Overige	15.956	12.183
	<hr/>	<hr/>
	183.285	142.957

*Loonheffing .*  
 Te betalen loonheffing over december 2016, uiterlijk te voldoen per 31 januari 2017.

*Omzetbelasting :*  
 Het betreft de aangifte 4e kwartaal 2016.

*Pensioenpremies :*  
 Verschil tussen betaalde voorschotten (ramingen) en de werkelijke afdrachten. In de loop van 2017 zullen wij hieromtrent een afrekening ontvangen.

*Te betalen netto salaris :*  
 Het betreft de netto salarisbetaling van de 13e run.

*Reservering vakantiegeld :*  
 In de nieuwe cao is er geen vakantiegeld meer, maar een Individueel Keuze Budget. Deze is in de december 2016 volledig uitbetaald.

*Reservering vakantiedagen :*  
 Het saldo van de niet opgenomen vakantiedagen

*Reservering loopbaanbudget :*  
 Een cao verplichte individuele reservering vanaf 1/7/2015, waaruit de werknemers scholing kunnen betalen.

**TOELICHTING OP DE BALANS**
**2016**
**2015**
Verplichtingen uit hoofde van subsidiegelden

Terug te betalen subsidies	5.401	10.088
Nog te besteden subsidies	126.312	32.662
	<u>131.713</u>	<u>42.750</u>

*Terug te betalen subsidies*

Subsidie 'Iets te doen bij.....'	0	4.009
Subsidie BCF huisvesting Gemeente Korendijk	78	3.000
Subsidie BCF huisvesting Gemeente Binnenmaas	2.284	790
Subsidie BCF huisvesting Gemeente Strijen	1.414	2.289
Subsidie BCF huisvesting Gemeente Oud Beijerland	1.094	0
Subsidie BCF huisvesting Gemeente Cromstrijen	249	0
Subsidie Scanfonds 'Vrijwilligerscollege'	282	0
Overige	0	0
	<u>5.401</u>	<u>10.088</u>

*Vooruitontvangen/Nog te besteden subsidie*

Subsidie BCF Gemeente Binnenmaas 1e kw 2017	124.900	0
Subsidie 'Wijk van je leven'	0	1.077
Subsidie 'Combinatiefunctionaris Binnenmaas'	0	17.000
Subsidie 'Vrijwilligerscollege'	0	11.085
Subsidie 'onderhoud app jongerenparticipatie'	0	1.000
Overige	1.412	2.500
	<u>126.312</u>	<u>32.662</u>

De overige nog te besteden subsidie betreft het restant van de gift voor het ouderenwerk € 1.194.  
Het restant betreft vooruitbetaalde kaartjes voor een musical.



**TOELICHTING OP DE EXPLOITATIE**

	Rekening 2016	Rekening 2015	Begroting 2016
<b>Subsidies</b>			
BCF Subsidies	1.498.946	1.360.504	1.499.880
Projectsubsidies gemeenten	85.472	183.355	64.000
Subsidies diversen/Projectbijdragen	23.433	53.833	20.000
	<u>1.607.851</u>	<u>1.597.692</u>	<u>1.583.880</u>

**BCF Subsidies**

Gemeente Oud-Beijerland	615.955	489.515	617.049
Gemeente Cromstrijen	131.897	128.906	129.680
Gemeente Binnenmaas	497.756	494.559	498.321
Gemeente Strijen	164.562	162.697	165.976
Gemeente Korendijk	88.776	84.827	88.854

1.498.946      1.360.504      1.499.880

In de BCF subsidies is de terugbetaling van de huisvestingskosten verwerkt.

**Projectsubsidies gemeenten**

Gemeente Oud-Beijerland Rots en water	2.070	0	0
Gemeente Oud-Beijerland Spulle Bulle	514	0	0
Gemeente Oud-Beijerland Centrum voor senioren	0	65.000	0
Gemeente Oud-Beijerland iets te doen bij.....	0	45.792	0
Gemeente Oud-Beijerland iets te doen bij...huisvesting	0	19.582	0
Gemeente Oud-Beijerland maatsch. Participatie jonger	0	4.000	0
Gemeente Cromstrijen VVN Verkeersexamen	1.888	1.982	0
Gemeente Binnenmaas Combinatiefunctionaris	81.000	47.000	64.000
	<u>85.472</u>	<u>183.355</u>	<u>64.000</u>

De subsidies van de gemeente Oud-Beijerland Centrum voor senioren en iets te doen bij..... zijn met ingang van 2016 in de BCF subsidie opgenomen.

De subsidie voor de Combinatiefunctionaris is inclusief een overheveling van het jaar 2015.

**Subsidies diversen/Projectbijdragen**

Skandfonds Vrijwilligerscollege	10.803	13.865	0
Heemzicht	11.250	0	0
Overige	1.380	39.968	20.000
	<u>23.433</u>	<u>53.833</u>	<u>20.000</u>

In de begroting subsidies diversen is een bedrag van € 20.000 opgenomen van Hoeksche Waard Wonen voor het centrum voor Senioren. Met dit bedrag is in 2016 de huur verlaagd.

**Overige inkomsten**

Fondswerving en bijdragen	10.059	29.500	0
Cursus werk	79.096	159.946	135.000
Tweedehands warenhuis en Spulle Bulle	58.767	58.730	68.500
Centrum voor senioren	0	33.120	35.000
Jongerenwerk	0	28.539	0
Overige	30.637	41.116	0
	<u>178.559</u>	<u>350.951</u>	<u>238.500</u>

Centrum voor senioren is met ingang van 2016 in de BCF opgenomen. De opbrengsten jongerenwerk zijn verwerkt in de activiteitenkosten, conform de BCF aanvraag.

**Financiële baten**

Renteopbrengsten	821	2.796	1.000
	<u>821</u>	<u>2.796</u>	<u>1.000</u>

**TOELICHTING OP DE EXPLOITATIE**

	Rekening 2016	Rekening 2015	Begroting 2016
<b>Personeelskosten</b>			
Bruto lonen	882.578	904.469	
Mutatie vakantiedagen	-1.285	-25.174	
Incidentele personeelskosten	0	0	
Sociale lasten	141.729	143.122	
Pensioenlasten	71.126	81.199	
Ontvangen ziekengeld	-20.807	-99.162	
Inhuur personeel (2015: interim directeur en controller)	0	114.404	
Doorberekende personeelskosten			
<b>Totaal</b>	<b>1.073.342</b>	<b>1.118.858</b>	<b>1.039.088</b>

In 2016 waren gemiddeld 18 personeelsleden werkzaam bij de stichting (op basis van FTE)

In 2016 is de controller verantwoord onder de organisatiekosten.

De personeelskosten worden t.o.v. begroting overschreden door de projecten extra inzet van sociaal makelaars en het ondersteunen van de ontwikkeling van het seniorenbeleid.

**Overige personeelskosten**

Premie ziekteverzuimverzekering	21.967	44.770	30.000
Kosten loopbaanbudget	10.263	5.653	11.690
Reiskosten woon-werk	19.672	14.199	15.000
Reiskosten dienstreizen	7.062	9.027	7.500
Kosten salarisadministratie Because	5.198	5.560	7.500
Deskundigheidsbevordering	5.074	2.081	0
Overige personeelskosten	4.144	2.893	2.500
<b>Totaal</b>	<b>73.379</b>	<b>84.183</b>	<b>74.190</b>

De premie ziekteverzuim is lager door het afsluiten van een nieuwe verzekering. Deze verzekering heeft een eigen risico. Om dit eigen risico op te vangen is een bestemmingsreserve gevormd.

De deskundigheidsbevordering betreft grotendeels de kosten van het project Rots en Water.

**TOELICHTING OP DE EXPLOITATIE**

	Rekening 2016	Rekening 2015	Begroting 2016
<b>Organisatiekosten</b>			
Accountantskosten	2.765	4.131	9.500
Advieskosten	55.086	23.880	15.000
Reorganisatiekosten	0	137.640	0
Administratiekosten*	23.898	0	30.000
Automatiseringskosten (IT)	64.239	61.511	60.000
Kantoorbenodigdheden	704	2.246	2.000
Abonnementen/Contributies	3.871	4.857	5.000
Kantinekosten	0	1.053	1.200
Portokosten	2.024	2.127	1.250
Kleine aanschaffingen	0	299	500
Advert./ publiciteit	702	6.579	3.500
Telefoon kosten	9.276	13.051	12.500
Drukwerk, stencilkosten	451	8.086	11.000
Onderhoud inventaris	0	1.091	2.000
Vergader- en bestuurskosten	5.955	5.502	5.500
Onk.vrijwilligers	5.221	13.775	8.500
Assuranties	2.005	2.777	2.800
Representatiekosten	315	823	1.250
Bankkosten	1.516	1.357	1.000
Kasverschillen	-13	894	0
Mutatie dubieuze debiteuren (uit 2014 en eerdere jaren)	178	8.093	0
Overige organisatiekosten	871	2.076	1.000
<b>Totaal</b>	<b>179.065</b>	<b>301.852</b>	<b>173.500</b>

\* In 2015 is deze post verantwoord onder de personeelskosten, inhuur.  
Onder advies is de implementatie voor Kergericht werken opgenomen.

**Afschrijvingskosten**

Afschrijving inventaris	2.956	6.016	2.995
Afschrijving Automatisering	25.332	25.872	25.330
Afschrijving Centrum voor senioren	7.324	13.400	5.643
Afschrijving JW JC 'bij Frits'	5.620	5.620	5.620
Afschrijving JW pand Orion	2.904	2.904	2.904
Afschrijving Bedrijfsbus	303	0	0
<b>Totaal</b>	<b>44.439</b>	<b>53.812</b>	<b>42.492</b>

**Activiteitenkosten**

Cursus werk	55.446	138.784	135.000
Tweedehands warenhuis en Spulle Bulle	15.075	18.424	27.500
Centrum voor senioren	0	20.661	0
Overige	51.653	105.034	126.821
<b>Totaal</b>	<b>122.175</b>	<b>282.904</b>	<b>289.321</b>

Vanaf 2016 is het Centrum voor senioren opgenomen in de BCF subsidie. De activiteitenkosten zijn nu niet meer apart verantwoord, maar onder overige.

**Huisvestingskosten**

Kantoor Centraal Bureau	20.183	20.040	20.616
Jongerencentra	62.823	70.759	56.895
Tweedehands warenhuis en Spulle Bulle	18.022	20.664	22.560
Centrum voor senioren	38.113	59.441	58.452
Voorz.groot onderhoud ORION	4.000	4.000	4.000
Overige	20.712	22.847	41.906
<b>Totaal</b>	<b>163.853</b>	<b>197.752</b>	<b>204.429</b>

De huisvestingskosten van het centrum voor senioren zijn lager, omdat de huurprijs met de subsidie van HW Wonen is verlaagd.

## SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en het bestuur van Stichting Welzijn Hoeksche Waard te Oud-Beijerland

De jaarrekening van Stichting Welzijn Hoeksche Waard te Oud-Beijerland is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016, de staat van baten en lasten over 2016 en het kasstroomoverzicht over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

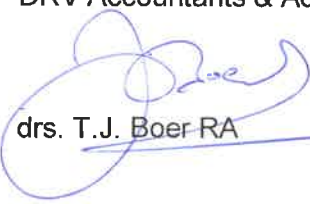
Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' (RJK C1). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Welzijn Hoeksche Waard. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Oud-Beijerland, 28 maart 2017

DRV Accountants & Adviseurs

  
drs. T.J. Boer RA