

**Stichting Maatschappelijk
Welzijn Coevorden**
gevestigd te Coevorden

Jaarrapport 2017

1. Jaarrekening

1.1 Balans per 31 december 2017

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
Activa					
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	1	1.315		2.334	
Overige vorderingen en overlopende activa	2	175.817		120.076	
			177.132		122.410
<i>Liquide middelen</i>	3		598.241		559.119
			<u>775.373</u>		<u>681.529</u>

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen	4				
Algemene reserve	5	198.656		184.994	
Bestemmingsreserves		355.169		299.272	
			553.825		484.266
Voorzieningen	6		33.038		15.858
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7	28.823		7.020	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	8	67.370		80.610	
Overige schulden en overlopende passiva	9	92.317		93.775	
			188.510		181.405
			775.373		681.529

1.2 Staat van baten en lasten over 2017

		2017	Begroting 2017	2016
		€	€	€
Baten				
Subsidies	10	1.517.322	1.457.648	1.233.017
Opbrengsten uit activiteiten	11	7.558	10.000	17.439
		<u>1.524.880</u>	<u>1.467.648</u>	<u>1.250.456</u>
Lasten				
Kostprijs activiteiten	12	16.024	30.000	16.253
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	13	1.126.133	1.091.419	907.990
Overige personeelsbeloningen	14	88.958	80.659	66.439
Huisvestingskosten	15	96.110	106.056	153.476
Kantoorkosten	16	61.182	59.517	60.975
Algemene kosten	17	54.465	66.944	48.452
Baten en lasten voorgaand jaar	18	12.606	-	-6.645
Totaal van som der kosten		<u>1.455.478</u>	<u>1.434.595</u>	<u>1.246.940</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		69.402	33.053	3.516
Financiële baten	19	444	4.000	1.274
Financiële lasten	20	-287	-1.500	-350
Financiële baten en lasten		<u>157</u>	<u>2.500</u>	<u>924</u>
Totaal van resultaat		<u>69.559</u>	<u>35.553</u>	<u>4.440</u>
Mutatie bestemmingsreserves	21	-55.897	-35.553	-3.456
Totaal van netto resultaat		<u>13.662</u>	<u>-</u>	<u>984</u>

1.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene toelichting

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Maatschappelijk Welzijn Coevorden zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de schattingswijzigingen in de algemene toelichting of bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Grondslagen

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserves

Voor toekomstige uitgaven waarbij naar verwachting niet in externe financiering kan worden voorzien, worden door de raad van toezicht middelen afgezonderd ter dekking van deze uitgaven. De omvang van de bestemmingsreserves is gebaseerd op een schatting van de te verwachten uitgaven. De bestemmingsreserves worden doorgaans gemuteerd vanuit de resultaatverdeling.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn

om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar.

De opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Stichting Maatschappelijk Welzijn Coevorden te
Coevorden