

Jaarrekening 2016

Stichting Wonen Plus Welzijn

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Jaarrekening 2016	1
5.1.1	Balans per 31 december 2016	2
5.1.2	Resultatenrekening over 2016	3
5.1.3	Kasstroomoverzicht	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de balans	8
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	13
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening	14
5.2	Overige gegevens	25
5.2.1	Resultaatbestemming	26
5.2.2	Nevenvestigingen	26
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-16 €	31-dec-15 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	47.433	40.208
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>47.433</u>	<u>40.208</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	0
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	5	0	0
Overige vorderingen	6	236.375	238.479
Effecten	7	0	0
Liquide middelen	8	1.021.122	1.113.419
Totaal vlottende activa		<u>1.257.497</u>	<u>1.351.898</u>
Totaal activa		<u><u>1.304.930</u></u>	<u><u>1.392.106</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	9	80.000	90.000
Bestemmingsfondsen		81.345	84.997
Algemene en overige reserves		301.610	284.774
Totaal eigen vermogen		<u>462.955</u>	<u>459.771</u>
Vorzieningen	10	327.354	199.154
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	5	0	4.188
Overige kortlopende schulden	12	514.620	728.993
Totaal passiva		<u><u>1.304.930</u></u>	<u><u>1.392.106</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Verstegen accountants
en adviseurs

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. 20-12-2017

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	2016 €	2015 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	342.666	442.425
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	1.233.253	1.115.137
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.110.699	1.113.145
Som der bedrijfsopbrengsten		2.686.618	2.670.707
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	1.230.195	1.215.629
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	16.275	27.707
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Overige bedrijfskosten	22	1.440.958	1.365.290
Som der bedrijfslasten		2.687.428	2.608.626
BEDRIJFSRESULTAAT		-810	62.081
Financiële baten en lasten	23	3.994	5.003
RESULTAAT BOEKJAAR		3.184	67.084
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2016 €	2015 €
Toevoeging:			
Reserve aanvaardbare kosten		-3.652	-14.251
Algemene reserve		16.836	41.335
Bestemmingsreserve zelfvoorzienende organisatie Heerhugowaard		-10.000	-15.000
Bestemmingsreserve transformatie en innovatie		0	55.000
		3.184	67.084

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs
Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. 20-4-2017

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2016	2015
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-810	62.081
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	16.275	27.707
- mutaties voorzieningen	<u>128.200</u>	<u>-23.670</u>
	144.475	4.037
Veranderingen in werkkapitaal:		
- vorderingen	2.104	103.392
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	-4.188	6.874
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-214.373</u>	<u>-313.275</u>
	-216.457	-203.009
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-72.791</u>	<u>-136.891</u>
Ontvangen interest	<u>3.994</u>	<u>5.003</u>
	3.994	5.003
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-68.798	-131.888
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	<u>-23.500</u>	<u>-42.745</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-23.500	-42.745
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-92.298</u></u>	<u><u>-174.633</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	1.113.419	1.288.052
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>1.021.122</u>	<u>1.113.419</u>
	<u><u>-92.297</u></u>	<u><u>-174.633</u></u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Wonen Plus Welzijn is statutair (en feitelijk) gevestigd te Schagen, op het adres Zijperweg 14, en is geregistreerd onder KvK- nummer 41240242

Wonen Plus Welzijn is een brede welzijnsorganisatie voor ouderenwerk, vrijwilligerswerk, mantelzorg, begeleiding en diverse projecten in de Kop van Noord-Holland.

Stichting Wonen Plus Welzijn behoort niet tot een concern.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2016, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2016.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Verbonden rechtspersonen

Er hebben zich geen transacties op niet-zakelijke grondslag voorgedaan met verbonden partijen.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Toelichtingen op posten in de balans en resultatenrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Wonen plus Welzijn.

Gebruik van 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 20% en 33%.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake is van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Het treffen van een voorziening is niet nodig geacht voor de balanspositie ultimo het verslagjaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Er is geen discontovoet gebruikt, o.b.v. RJ, daar discontering geen materiële invloed heeft op de omvang van de voorziening (kortlopend).

Voorziening jubilea

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. Deze is bepaald op een bedrag van € 400 per fte en is gerelateerd aan landelijke normen.

Voorziening reorganisatie

De voorziening reorganisatie is doorgevoerd als gevolg van het bezuiniging op en stopzetten van gemeentelijke subsidies.

Voorziening verlieslatend inkoopcontract

De voorziening verlieslatend inkoopcontract betreft het voorziene verlies vanwege gemeentelijke tariefskortingen op de functie begeleiding en dagactiviteiten.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Pensioenen

Stichting Wonen Plus Welzijn heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Wonen Plus Welzijn. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Wonen Plus Welzijn betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De nieuwe dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In juni 2015 bedroeg de dekkingsgraad 102%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Wonen Plus Welzijn heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.. Stichting Wonen Plus Welzijn heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de segmenten "WLZ/WMO/Jeugdwerk" en "Overige activiteiten".

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationeel segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces.

5.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	23.933	40.208
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	23.500	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>47.433</u></u>	<u><u>40.208</u></u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	40.208	25.170
Bij: investeringen	23.500	42.745
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	16.275	27.707
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>47.433</u></u>	<u><u>40.208</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 47.433 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft. De post materiële vaste activa in uitvoering heeft betrekking op de aanbetaling van een in 2017 gekocht pand.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>0</u>	<u>0</u>

Schulden uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringoverschot	0	4.188
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>0</u>	<u>4.188</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringoverschot

	<u>t/m 2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	4.188		4.188
Financieringsverschil boekjaar				0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0	-384		-384
Betalingen/ontvangsten	0	0	-3.804		-3.804
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-4.188</u>	0	<u>-4.188</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
- 300-552	c	c	c	nvt	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringoverschot	0	4.188
	<u>0</u>	<u>-4.188</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	2016	2015
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	0	7.376
Bij: correctie SamenKracht i.v.m. nog te besteden budget	0	0
Bij: correctie SamenKracht i.v.m. kassiersfunctie	0	0
Af: ontvangen voorschotten	0	11.564
Totaal financieringsverschil	0	-4.188

Toelichting:

6. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

De specificatie is als volgt:	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Overige vorderingen:		
- Gemeenten inzake subsidies	0	68.124
- Centrum Jeugd en Gezin	40.725	0
- Gemeenten inzake functie begeleiding	22.464	20.187
- Particulier begeleiding	1.190	0
- Buurtzorg begeleiding	301	0
- Stichting WonenPlus Noord-Holland inzake SamenKracht	15.156	0
- Maaltijden	66.736	60.835
- Zorginfrastructuur	5.075	4.622
Vooruitbetaalde bedragen:		
- Waarborgsom voor huur Dorpsstraat 665 Langedijk	4.950	0
- Diversen	12.437	42.744
Nog te ontvangen bedragen:		
- WZG Samen inzake dagactiviteiten	49.200	22.656
Overige overlopende activa:		
- Diversen	18.141	19.311
Totaal overige vorderingen	236.375	238.479

Toelichting:

ACTIVA

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

De specificatie is als volgt:	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Bankrekeningen	1.013.094	1.112.272
Kassen	8.028	1.147
Totaal liquide middelen	1.021.122	1.113.419

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Bestemmingsreserves	80.000	90.000
Bestemmingsfondsen	81.345	84.997
Algemene en overige reserves	301.610	284.774
Totaal eigen vermogen	<u>462.955</u>	<u>459.771</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
Zelfvoorzienende organisatie Heerhugowaard	35.000	-10.000	0	25.000
Transformatie en innovatie	55.000	0	0	55.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>90.000</u>	<u>-10.000</u>	<u>0</u>	<u>80.000</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	84.997	-3.652	0	81.345
	<u>84.997</u>	<u>-3.652</u>	<u>0</u>	<u>81.345</u>

Algemene reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
Algemene reserve	284.774	16.836	0	301.610
	<u>284.774</u>	<u>13.184</u>	<u>0</u>	<u>301.610</u>

Toelichting:

De bestemmingsreserve zelfvoorzienende organisatie Heerhugowaard is gevormd voor omvorming van de organisatie vanwege het vervallen van de gemeentelijke subsidie Heerhugowaard. In 2016 zijn de personeelskosten voor een bedrag van € 10.000 aan deze reserve onttrokken (2015: € 15.000)

PASSIVA

10. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2016	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€	€
VZ jubilea	9.754	0	0	0	9.754
VZ langdurig zieken	0	34.500	0	0	34.500
VZ reorganisatie	109.400	26.200	0	57.500	78.100
VZ groot onderhoud	0	125.000	0	0	125.000
VZ verlieslatend inkoopcontract	80.000	57.468	57.468	0	80.000
Totaal voorzieningen	<u>199.154</u>	<u>243.168</u>	<u>57.468</u>	<u>57.500</u>	<u>327.354</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	31-dec-2016
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	317.600
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	9.754
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening reorganisatie is doorgevoerd als gevolg van het bezuinigen op en stopzetten van gemeentelijke subsidies. De voorziening verlieslatend inkoopcontract betreft het voorziene verlies vanwege gemeentelijke tariefkortingen op de functie begeleiding en dagactiviteiten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Crediteuren	27.364	100.633
Belastingen en sociale premies	61.714	77.039
Schulden ter zake pensioenen	6.725	8.362
Nog te betalen salarissen	6.856	6.456
Vakantiegeld	0	43.216
Vakantiedagen	65.333	67.258
Loopbaanbudget	14.146	0
Reservering Vitaliteit	15.690	0
Accountantskosten	28.846	28.846
Overige schulden	95.621	110.489
Vooruit ontvangen opbrengsten:		
- Subsidies	80.880	117.475
- Hart voor Wonen Plus Welzijn	63.670	95.444
- RSA Noordkop voor elkaar	33.000	59.000
- Nog te besteden gelden SamenKracht	14.775	14.775
Totaal overige kortlopende schulden	<u>514.620</u>	<u>728.993</u>

Toelichting:

M.i.v. 2015 is het project Samenkracht beëindigd.

14. Niet in de balans opgenomen regelingen

Voor de huur van het servicesteunpunt in Schagen een huurverplichting aangegaan voor een bedrag van € 13.500 per jaar. De opzegtermijn is 6 maanden. Ingaande 1 oktober 2016 huurt de stichting een bedrijfsruimte aan de Dorpstraat 610 te Noord-Scharwoude voor een bedrag van € 19.800 per jaar. De overeenkomst is aangegegaan voor drie jaar; opzegtermijn is 6 maanden.

Voorts heeft de stichting een huurverplichting voor het pand aan de Dr. Wilminkstraat 16 te Noord-Scharwoude voor een bedrag van € 29.100 per jaar.

Met ingang van 2015 heeft de stichting een huurverplichting aangegaan voor een opvangruimte in Schagen. De huur bedraagt € 19.100 per. Looptijd is een jaar met een opzegtermijn van eveneens 3 maanden.

Verder worden er diverse locaties in diverse gemeenten gehuurd voor de uitvoering van de activiteiten. Deze hebben meestal een looptijd van een jaar en een opzegtermijn van 1 tot 3 maanden.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2016						
- aanschatwaarde	0	0	203.743	0	0	203.743
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	163.535	0	0	163.535
Boekwaarde per 1 januari 2016	0	0	40.208	0	0	40.208
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	23.500	0	23.500
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	16.275	0	0	16.275
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>tenname geheel afgeschreven activa</i>						
- aanschatwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
- aanschatwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	-16.275	23.500	0	7.225
Stand per 31 december 2016						
- aanschatwaarde	0	0	203.743	23.500	0	227.243
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	179.810	0	0	179.810
Boekwaarde per 31 december 2016	0	0	23.933	23.500	0	47.433
Afschrijvingspercentage	-	-	20%/33%	-	-	-

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT WLZ/WMO/JEUGDWERK

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	249.819	442.424
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	201.574	0
Overige bedrijfsopbrengsten	19.536	2.106
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>470.929</u>	<u>444.530</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	302.794	277.934
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.499	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	170.288	180.847
Som der bedrijfslasten	<u>474.581</u>	<u>458.781</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-3.652	-14.251
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-3.652</u>	<u>-14.251</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-3.652</u></u>	<u><u>-14.251</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging:		
Reserve aanvaardbare kosten	-3.652	-14.251
	<u><u>-3.652</u></u>	<u><u>-14.251</u></u>

5.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT Overige activiteiten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	92.847	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1.031.679	1.115.136
Overige bedrijfsopbrengsten	1.091.162	1.111.038
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>2.215.688</u>	<u>2.226.174</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	927.400	937.694
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14.776	27.706
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	1.270.670	1.184.442
Som der bedrijfslasten	<u>2.212.846</u>	<u>2.149.842</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	2.842	76.332
Financiële baten en lasten	3.994	5.003
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>6.836</u>	<u>81.335</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>6.836</u>	<u>81.335</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging:		
Bestemmingsreserve zelfvoorzienende organisatie Heerhugowaard	-10.000	-15.000
Bestemmingsreserve transitie en innovatie	0	55.000
Algemene reserve	16.836	41.335
	<u>6.836</u>	<u>81.335</u>

5.1.7.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT WLZ/WMO/JEUGDWERK	-3.652	-14.251
SEGMENT Overige activiteiten	6.836	81.335
	<u>3.184</u>	<u>67.084</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>3.184</u></u>	<u><u>67.084</u></u>

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	0	135.812
Ontmoetingscentrum via Woonzorggroep Samen	196.003	206.676
Ontmoetingscentrum via Woonzorggroep Samen nabetaling 2015	53.816	0
Samenkracht	55.097	79.750
Begeleiding via gemeenten	37.750	20.187
Totaal	<u>342.666</u>	<u>442.425</u>

Toelichting:

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bijdragen gemeenten en fondsen	1.012.398	1.014.061
Structurele bijdragen Wooncompagnie	56.798	55.999
Zorginfrastructuur	31.837	31.385
Centrum Jeugd en Gezin	40.725	0
Overige opdrachten en bijdragen	91.495	13.692
Totaal	<u>1.233.253</u>	<u>1.115.137</u>

Toelichting:

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Maaltijden	772.996	806.204
Seniorenbus	1.560	1.581
Overige opbrengsten:		
Abonnementen	137.825	137.196
Activiteitenbaten	198.318	168.164
Totaal	<u>1.110.699</u>	<u>1.113.145</u>

Toelichting:

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	858.764	836.590
Sociale lasten	151.135	141.256
Pensioenpremies	71.835	79.121
Andere personeelskosten	89.880	73.470
Subtotaal	<u>1.171.614</u>	<u>1.130.436</u>
Personeel niet in loondienst	58.581	85.193
Totaal personeelskosten	<u><u>1.230.195</u></u>	<u><u>1.215.629</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Wlz	3,76	4,19
Overig	14,96	17,00
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>18,72</u>	<u>21,19</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	16.275	27.707
Totaal afschrijvingen	<u>16.275</u>	<u>27.707</u>

Toelichting:

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Buro- en organisatiekosten	224.896	200.056
Vrijwilligerskosten	48.815	44.724
Lasten activiteiten	206.243	143.425
Seniorenbus	250	7.305
Maaltijden	701.987	729.230
Huur en leasing	125.605	122.893
Overige huisvestingskosten	6.834	294
Dotaties voorzieningen	125.000	-11.170
SamenKracht	1.328	128.533
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.440.958</u></u>	<u><u>1.365.290</u></u>

Toelichting:

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten	3.994	5.003
Subtotaal financiële baten	<u>3.994</u>	<u>5.003</u>
Rentelasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>3.994</u></u>	<u><u>5.003</u></u>

Toelichting:

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

26. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2016 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	PTJ de Wit	P Hoekstra
1 Functionaris (functienaam)	bestuurder	bestuurder
2 In dienst vanaf (datum)	1-sep-05	1-jul-07
3 In dienst tot (datum)	heden	heden
4 Deeltijdfactor (percentage)	67,00%	67,00%
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	51.632	52.612
6 Winstdelingen en bonusbetalingen		
7 Totaal beloning (5 en 6)	51.632	52.612
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)		
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar betaalbaarder op termijn (in €)	5.081	5.155
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>56.713</u>	<u>57.767</u>
11 Beloning 2015	71.435	62.336
12 Bezoldigingsklasse 2016 zorginstelling		

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

De bezoldiging van de leden van het bestuur van Stichting Wonen Plus Welzijn over het jaar 2016 is als volgt:

	H.A.M.M. Jansen-v.d. Gevel 1-3-2009 heden	M.J. Besteman 7-5-2014 heden	F. Bonsel 1-1-2015 heden	P. Knol 26-10-2015 heden
1 Functionaris (functienaam)				
2 In dienst vanaf (datum)				
3 In dienst tot (datum)				
4 Deeltijdfactor (percentage)				
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0	0	0	0
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
7 Totaal beloning (5 en 6)	0	0	0	0
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0	0
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

11 Beloning 2015	0	0	0	0
12 Bezoldigingsklasse 2016 zorginstelling	I	I	I	I

	J.B.M. De Ruijter 5-10-2007 heden	J.W. Hendriks 4-10-2007 heden
1 Functionaris (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum)		
3 In dienst tot (datum)		
4 Deeltijdfactor (percentage)		
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0	0
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
7 Totaal beloning (5 en 6)	0	0
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>0</u>	<u>0</u>

11 Beloning 2015	0	0
12 Bezoldigingsklasse 2016 zorginstelling	I	I

Verplicht toevoegen eigenaam van gewezen topfunctionarissen (dat wil zeggen voormalige bestuurders of leden van de Raden van Toezicht):
N.v.t.

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:
N.v.t.

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

27. Honoraria accountant

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	10.145	9.680
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	2.000	8.822
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	13.724	15.681
Totaal honoraria accountant	<u>25.869</u>	<u>34.183</u>

Toelichting:

De accountants honoraria die zijn verantwoord betreffen de in 2016 ontvangen nota's.

28. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en functionarissen, hun bestuurders en leidinggevende .

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 26.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Het bestuur van Stichting Wonen Plus Welzijn heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 24 april 2017

W.G.
H.A.M.M. Jansen-v.d. Gevel

W.G.
M.J. Besteman

W.G.
F. Bonsel

W.G.
P.Knol

W.G.
J.B.M. de Ruijter

W.G.
J.W. Hendriks

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Wonen Plus Welzijn heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant