

Jaarrekening 2017

Stichting Wonen Plus Welzijn

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Jaarrekening 2017	1
5.1.1	Balans per 31 december 2017	2
5.1.2	Resultatenrekening over 2017	3
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	8
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	11
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	12
5.1.8	WNT-verantwoording 2017	15
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	16
5.2	Overige gegevens	17
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	18
5.2.2	Nevenvestigingen	18
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-17 €	31-dec-16 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	267.102	47.433
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>267.102</u>	<u>47.433</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	0
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	5	0	0
Overige vorderingen	6	274.522	236.375
Effecten	7	0	0
Liquide middelen	8	805.462	1.021.122
Totaal vlottende activa		<u>1.079.984</u>	<u>1.257.497</u>
Totaal activa		<u><u>1.347.086</u></u>	<u><u>1.304.930</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	9	211.621	80.000
Bestemmingsfondsen		81.345	81.345
Algemene en overige reserves		301.610	301.610
Totaal eigen vermogen		<u>594.576</u>	<u>462.955</u>
Vorzieningen	10	170.213	327.354
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	5	0	0
Overige kortlopende schulden	12	582.297	514.620
Totaal passiva		<u><u>1.347.086</u></u>	<u><u>1.304.930</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **23 APR. 2018**

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	441.979	349.056
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	1.312.398	1.257.253
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.069.102	1.080.309
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>2.823.479</u>	<u>2.686.618</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	1.290.505	1.230.195
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	25.598	16.275
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	41.687	0
Overige bedrijfskosten	22	1.274.089	1.440.958
Som der bedrijfslasten		<u>2.631.880</u>	<u>2.687.428</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		191.600	-810
Financiële baten en lasten	23	21	3.994
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>191.621</u>	<u>3.184</u>
Vennootschapsbelasting		60.000	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>131.621</u>	<u>3.184</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging (onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		0	-3.652
Algemene reserve		0	16.836
Bestemmingsreserve aanpassen organisatiestructuur en AVG		106.621	0
Bestemmingsreserve personele aanpassingen		50.000	0
Bestemmingsreserve zelfvoorzienende organisatie Heerhugowaard		-15.000	-10.000
Bestemmingsreserve transformatie en innovatie		-10.000	0
		<u>131.621</u>	<u>3.184</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELLENEN

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **23 APR. 2018**

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2017	2016
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	131.600	-810
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	67.285	16.275
- mutaties voorzieningen	<u>-157.141</u>	<u>128.200</u>
	-89.856	144.475
Veranderingen in werkkapitaal:		
- vorderingen	-38.147	2.104
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	0	-4.188
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>67.678</u>	<u>-214.373</u>
	29.531	-216.457
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>71.274</u>	<u>-72.792</u>
Ontvangen interest	<u>21</u>	<u>3.994</u>
	21	3.994
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	71.295	-68.798
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringsmateriële vaste activa	<u>-286.954</u>	<u>-23.500</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-286.954	-23.500
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>-215.659</u></u>	<u><u>-92.298</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	1.021.122	1.113.419
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>805.462</u>	<u>1.021.122</u>
	<u><u>-215.660</u></u>	<u><u>-92.297</u></u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode:
Aansluiting vanuit bedrijfsresultaat naar kasstroom uit operationele activiteiten.

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.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2017, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2017.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders is vermeld. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op de posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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 met jaar, met uitzondering van het volgende:

De cijfers voor 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken.

Deze herrubriceringen betreffen de bedrijfsopbrengsten.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren. In verband met het wegvallen van de vergoeding voor zorginfrastructuur is op het pand aan de Zijperweg een bijzondere waardevermindering toegepast.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. Aangezien er geen sprake is van agio/disagio of transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de 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, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. 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 en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

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

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Aangezien er geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

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 waarderinggrondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

5.1.4.4 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 en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	199.704	0
Machines en installaties	53.998	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	13.400	23.933
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	23.500
Totaal materiële vaste activa	267.102	47.433

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

	2017	2016
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	47.433	40.208
Bij: investeringen	286.954	23.500
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	25.598	16.275
Af: bijzondere waardeverminderingen	41.687	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	267.102	47.433

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. In 2017 is het pand aan de Zijperweg 14 te Schagen aangeschaft voor een bedrag van € 250.073. Inzake verbetering van de dakisolatie en aanbrengen van zonnepanelen is een bedrag van € 55.392 geïnvesteerd. Vanwege het vervallen van de subsidieregeling Zorginfrastructuur is op het pand een bijzondere waardevermindering toegepast.

6. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Subsidies en bijdragen	83.054	45.800
Begeleiding (inclusief dagactiviteiten)	60.075	73.155
Maaltijden	65.436	66.736
Stichting Wonen Plus Noord-Holland inzake Samenkracht	24.392	15.156
Vooruitbetaalde bedragen	11.708	17.387
Nog te ontvangen bedragen	29.857	18.141
Totaal overige vorderingen	274.522	236.375

Toelichting:

Het treffen van een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Bankrekeningen	803.038	1.013.094
Kassen	2.424	8.028
Totaal liquide middelen	805.462	1.021.122

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-17	31-dec-16
	€	€
Bestemmingsreserves	211.621	80.000
Bestemmingsfondsen	81.345	81.345
Algemene en overige reserves	301.610	301.610
Totaal eigen vermogen	594.576	462.955

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Zelfvoorzienende organisatie Heerhugowaard	25.000	-15.000	0	10.000
Transformatie en innovatie	55.000	-10.000	0	45.000
Personele aanpassingen		50.000	0	50.000
Aanpassen organisatiestructuur en maatregelen AVG		106.621	0	106.621
Totaal bestemmingsreserves	80.000	131.621	0	211.621

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	81.345	0	0	81.345
Totaal bestemmingsfondsen	81.345	0	0	81.345

Algemene reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Algemene reserve	301.610	0	0	301.610
Totaal algemene reserve	301.610	0	0	301.610

Toelichting:

De bestemmingsreserve zelfvoorzienende organisatie Heerhugowaard is gevormd voor omvorming van de organisatie vanwege het vervallen van de gemeentelijke subsidie Heerhugowaard. In 2017 zijn de personeelskosten voor een bedrag van € 15.000 aan deze reserve onttrokken (2016: € 10.000). De inschatting is dat met ingang van 2019 deze exploitatie kostendekkend zal zijn.

PASSIVA

10. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
VZ jubilea	9.754	0	0	1.129	8.625
VZ langdurig zieken	34.500	0	27.912	0	6.588
VZ reorganisatie	78.100	46.900	25.000	15.000	85.000
VZ groot onderhoud	125.000	70.000	105.147	19.853	70.000
VZ verlieslatend inkoopcontract	80.000	0	20.000	60.000	0
Totaal voorzieningen	327.354	116.900	178.059	95.982	170.213

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

	31-dec-2017
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	161.588
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	8.625
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting per categorie voorziening:

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. Deze is bepaald op een bedrag van € 431 per fte en is gerelateerd aan landelijke normen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	4.103	27.364
Belastingen en sociale premies	71.652	61.714
Schulden ter zake pensioenen	3.079	6.725
Nog te betalen salarissen	16.949	6.856
Vakantiedagen	87.982	65.333
Loopbaanbudget	31.374	14.146
Reservering Vitaliteit	28.009	15.690
Accountantskosten	29.000	28.846
Overige schulden	181.625	95.621
Vooruit ontvangen opbrengsten:		
- Subsidies	10.880	80.880
- Hart voor Wonen Plus Welzijn	63.670	63.670
- RSA Noordkop voor elkaar	7.000	33.000
- Nog te besteden gelden SamenKracht	46.975	14.775
Totaal overige kortlopende schulden	<u>582.297</u>	<u>514.620</u>

Toelichting:

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

14. Niet in de balans opgenomen regelingen

In diverse gemeenten worden er locaties 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 voorzuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	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 1 januari 2017	0	0	23.933	23.500	0	47.433
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	250.073	55.382	4.999	0	0	310.454
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	8.682	1.384	15.532	0	0	25.598
- bijzondere waardevermindering	41.687	0	0	0	0	41.687
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	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>						
aanschafwaarde	0	0	0	23.500	0	23.500
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	23.500	0	23.500
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	199.704	53.998	-10.533	-23.500	0	219.669
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	250.073	55.382	208.742	0	0	514.197
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	50.369	1.384	195.342	0	0	247.095
Boekwaarde per 31 december 2017	199.704	53.998	13.400	0	0	267.102
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	20,0%	20%/33%	-	-	

De desinvestering heeft betrekking op de in 2016 vooruitbetaalde aanbesteding van het pand Zijpenweg. In 2017 is het volledige bedrag van de aankoop onder bedrijfsgebouwen en terreinen gerubriceerd.

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Ontmoetingscentrum via Woonzorggroep Samen	190.905	196.003
Doet en Otrmoet via Woonzorggroep Samen	30.304	0
Ontmoetingscentrum via Woonzorggroep Samen nabetaling 2015	0	53.816
Activiteiten voorliggend veld gemeente Hollands Kroon	110.000	0
Jongerencoaching via gemeenten	46.444	6.390
Samenkracht	32.215	55.097
Begeleiding via gemeenten	32.111	37.750
Totaal	<u>441.979</u>	<u>349.056</u>

Toelichting:

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bijdragen gemeenten en fondsen	1.088.880	1.012.398
Structurele bijdragen Wooncompagnie	27.163	56.798
Overige bijdragen Wooncompagnie	86.241	24.000
Zorginfrastructuur	30.362	31.837
Centrum Jeugd en Gezin	43.043	40.725
Overige opdrachten en bijdragen	36.709	91.495
Totaal	<u>1.312.398</u>	<u>1.257.253</u>

Toelichting:

Met ingang van 2018 vervallen de structurele bijdragen Wooncompagnie

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Maaltijden	776.770	772.996
Seniorenbus	1.560	1.560
Huuropbrengsten	20.240	8.821
Overige opbrengsten:		
Abonnementen	122.560	137.825
Activiteitenbaten	147.972	159.107
Totaal	<u>1.069.102</u>	<u>1.080.309</u>

Toelichting:

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	918.431	858.764
Sociale lasten	157.405	151.135
Pensioenpremies	79.929	71.835
Andere personeelskosten	92.843	89.880
Subtotaal	<u>1.248.608</u>	<u>1.171.614</u>
Personeel niet in loondienst	41.897	58.581
Totaal personeelskosten	<u><u>1.290.505</u></u>	<u><u>1.230.195</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Wlz	0,00	3,76
Overig	19,69	14,96
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>19,69</u>	<u>18,72</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

LASTEN

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	25.598	16.275
Totaal afschrijvingen	<u>25.598</u>	<u>16.275</u>

Toelichting:

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Buro- en organisatiekosten	209.710	224.896
Vrijwilligerskosten	49.265	48.815
Lasten activiteiten	196.228	206.243
Seniorenbus	303	250
Maaltijden	697.125	701.987
Huur en leasing	99.488	125.605
Overige huisvestingskosten	51.818	6.834
Dotaties en vrijval voorzieningen	-29.854	125.000
SamenKracht	7	1.328
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.274.089</u>	<u>1.440.958</u>

Toelichting:

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	21	3.994
Subtotaal financiële baten	21	3.994
Rentelasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	0	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>21</u>	<u>3.994</u>

Toelichting:

27. Honoraria accountant

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	9.967	10.145
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	2.000
3 Fiscale advisering	6.450	0
4 Niet-controlediensten	10.693	13.724
Totaal honoraria accountant	<u>27.111</u>	<u>25.869</u>

5.1.8 WNT-VERANTWOORDING

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

De bezoldiging van de leden van het bestuur over het jaar 2017 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	PTJ de Wit	P Hoekstra
1 Functionaris (functienaam)	Directeur	Directeur
2 In dienst vanaf (datum)	1-sep-05	1-jul-07
3 In dienst tot (datum)	heden	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (percentage)	67%	67%
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	55.591	50.357
7 Winstdelingen en bonusbetalingen		
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)		
9 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (6,7 en 8)	55.591	50.357
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op betaalbaar op termijn (in €)	6.004	5.132
11 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>61.595</u>	<u>55.489</u>
12 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	66.330	66.330
13 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	
14 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	75.000	75.000

2016

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (percentage)	67%	67%
3 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	51.632	52.612
4 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	51.632	52.612
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op betaalbaar op termijn (in €)	5.081	5.155
8 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>56.713</u>	<u>57.767</u>
9 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	65.660	65.660

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	functie
H.A.M.M. Jansen-v.d. Gevel	Voorzitter
F. Bonsel	Secretaris
M.J. Besteman	Penningmeester
J.B.M. de Ruijter	lid
P. Knol	lid
K.J. Eykelenboom - Rog	lid

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Wonen plus Welzijn een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse I, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 99.000. Dit maximum wordt naar rato herrekend voor de directeuren van de stichting. Het van individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum wordt niet overschreden door de directeuren. Het bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het bestuur bedraagt € 14.850 en voor de overige leden € 9.900. De bestuurders zijn onbezoldigd waardoor de maxima niet worden overschreden.

5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De directie van Stichting Wonen Plus Welzijn heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 23 april 2018.

Het bestuur van Stichting Wonen Plus Welzijn heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 23 april 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
L.A.C. Franken- de Vries
23-4-2018

W.G.
M.J. Besteman
23-4-2018

W.G.
F. Bonsel
23-4-2018

W.G.
P. Knol
23-4-2018

W.G.
J.B.M. de Ruijter
23-4-2018

W.G.
K.J. Eykelenboom - Rog
23-4-2018

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.