

stichting ZIJN

Financieel verslag over 2017

Balans per 31 december 2017

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<u>Activa</u>		
Inventaris	11.346	60.267
Vorraden	3.570	7.878
Vorderingen	232.157	426.212
Liquide middelen	458.819	570.282
Totaal	<u>705.891</u>	<u>1.064.639</u>
<u>Passiva</u>		
Algemene reserve	228.831	296.298
Bestemmingsreserve exploitatie-risico	88.922	102.568
Bestemmingsreserve inventaris	92.231	121.560
Bestemmingsreserve huisvesting	55.000	55.000
Totaal eigen vermogen	<u>464.985</u>	<u>575.427</u>
Voorziening reorganisatiekosten PSZ	-	79.270
Voorziening meerjarig onderhoudsplan	21.340	32.377
Voorziening personeelslasten	13.333	32.386
Voorziening risico ziektekosten	5.747	-
Kort vreemd vermogen	200.489	345.182
Totaal	<u>705.891</u>	<u>1.064.639</u>

Exploitatie-overzicht over de periode 1 januari t/m 31 december 2017

<u>Lasten</u>		<u>Resultaten rek. 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Resultaten- rek. 2016</u>
Afschrijvingen		9.004	23.653	25.338
Personeel		711.797	726.982	1.381.411
Huisvesting		227.529	247.981	336.051
Organisatie		114.206	128.343	161.174
Activiteiten		115.813	113.792	163.603
Foyer		43.834	44.090	38.757
Diverse lasten		5.086	-	16.964
Totaal lasten	A	<u>1.227.270</u>	<u>1.284.841</u>	<u>2.123.299</u>
 <u>Baten</u>				
Personeel		9.482	8.448	15.020
Huisvesting		81.806	74.298	65.325
Activiteiten		88.795	78.982	323.046
Foyer		107.490	109.270	112.491
Diverse baten		8.242	-	150
Subsidies		1.040.282	1.013.846	1.687.601
Totaal baten	B	<u>1.336.097</u>	<u>1.284.841</u>	<u>2.203.633</u>
Exploitatieresultaat	B -/- A	108.828	-	80.335
Toevoeging bestemmingsreserve exploitatie risico		18.202		26.009
Blijft te bestemmen resultaat		<u>90.626</u>		<u>54.326</u>
Mutatie bestemmingsreserve inventaris		9.944		3.994-
Toevoeging aan algemene reserve		<u>80.682</u>		<u>58.320</u>

Stichting ZIJN staat voor het Welzijn van de burgers van Goeree-Overflakkee. Zij bieden diensten op het gebied van welzijn en cultuur. De organisatie wordt financieel gesteund door de Gemeente Goeree-Overflakkee.

Per 1 januari 2017 zijn de peuteractiviteiten ondergebracht in de Stichting Peutereiland. De statuten zijn opgesteld op 26 september 2016. Stichting ZIJN en Stichting Peutereiland zijn voortgekomen uit de bestaande Stichting ZIJN. In verband met wijzigingen in wet- en regelgeving was het noodzakelijk om de exploitatie van peuterspeelzalen vanaf 1 januari 2017 onder te brengen in een aparte stichting. In verband met verscherpte eisen qua opleiding van het personeel, een nieuwe cao en het stopzetten van de subsidie voor peuterspeelzalen is besloten deze activiteiten onder te brengen bij Stichting Peutereiland.

Er is gekozen voor een juridische en financiële splitsing, maar met handhaving van de bestuurlijke eenheid.

Omdat sprake is van een afsplitsing zijn in de jaarrekening 2017 van Stichting Peutereiland geen (of nihil) cijfers vermeld als vergelijkende cijfers vorig boekjaar en bij Stichting ZIJN zijn de cijfers uit de goedgekeurde jaarrekening 2016 één-op-één overgenomen. Hierbij komen dan twee getallen naast elkaar te staan die inhoudelijk niet vergelijkbaar zijn.

Het boekjaar van de stichting is gelijk aan het kalenderjaar.

Tenzij anders vermeld luiden de bedragen in hele euro's.

Het financieel verslag is opgesteld overeenkomstig de door het bestuur gekozen eigen grondslagen met in achtname van de geldende uitvoeringsovereenkomst met de subsidie verstrekker Gemeente Goeree-Overflakkee.

Het bestuur verklaart kennis te hebben genomen van deze regeling, de balans en de exploitatierekening dienovereenkomstig te hebben opgesteld, alsmede dat haar buiten de aangegeven middelen geen andere middelen, direct of indirect ter beschikking staan.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiele vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben. Zie voor een overzicht van de afschrijvingspercentages de specificatie vaste activa op pagina 20.

Voorraad

De voorraad horecagoederen wordt gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt dit toegelicht in de jaarrekening.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn vastgelegd door het bestuur. De bestemmingsreserves dienen besteed te worden overeenkomstig het doel waarvoor zij zijn gevormd.

Bestemmingsreserve inventaris

De bestemmingsreserve inventaris is gevormd voor de aanschaf en afschrijving van inventaris.

Jaarlijks wordt het in de begroting van het opvolgend jaar opgenomen bedrag inzake aanschaf van inventaris aan de reserve gedoteerd via de resultaatbestemming.

De kosten van klein inventaris, alsmede de afschrijvingskosten van aangeschafte inventaris worden aan deze reserve onttrokken via de resultaatbestemming.

Zie voor een overzicht van de bestemmingsreserve inventaris de specificatie bestemmingsreserve per 31 december 2017 op pagina 5.

Bestemmingsreserve exploitatierisico

De bestemmingsreserve exploitatierisico wordt gevormd om onverwachte exploitatiekosten (waaronder cao gestuurde loonkostenstijgingen) op te vangen. In artikel 11 van de uitvoeringsovereenkomst met de Gemeente Goeree-Overflakkee is opgenomen dat deze reservering mag worden gevormd en niet valt onder het vrij toetsbare vermogen.

Bestemmingsreserve huisvesting

De activiteitenruimte in Oude-Tonge voldoet niet meer aan de eisen van deze tijd. Door bouwkundige tekortkomingen veroorzaakt deze ruimte regelmatig overlast bij de burens. Voor de activiteiten wordt een ander onderkomen gezocht. Voor de aankleding van deze nieuwe ruimte is een bestemmingsreserve gevormd.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Voorziening Personeelskosten

Er is een voorziening gevormd voor het eigen risico ZW dat stichting ZIJN loopt. De kans op uitsroom van middelen is moeilijk in te schatten maar blijft aanwezig, derhalve is de voorziening gesteld op de kosten van één week. Deze voorziening is op basis van de RJ niet toegestaan.

Voorziening risico ziektekosten

Er is een voorziening gevormd voor de in 2018 te verwachten premiestijging van de ziekteverzuimverzekering. In het jaar 2017 zijn relatief hoge uitkeringen geclaimd en ontvangen op de verzuimverzekering. In de systematiek van premievaststelling voor deze verzekering worden deze uitkeringen in de komende jaren in de vorm van een toeslag verwerkt in de alsdan verschuldigde premies. Deze voorziening is op basis van de RJ niet toegestaan.

Voorziening Meerjarenonderhoudsplan

Op basis van MOP een voorziening gevormd voor huurdersonderhoud. Jaarlijks wordt het verschil tussen de begrote kosten voor onderhoud over dat jaar en de werkelijke kosten voor onderhoud over dat jaar toegevoegd aan de voorziening. Dit is overeenkomstig de afspraken zoals vermeld in de uitvoeringsovereenkomst met de Gemeente Goeree-Overflakkee.

Schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Resultaten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht.

Negatieve resultaten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

		31-12-2016
Inventaris	11.346	60.267
Voor specificatie van de inventaris zie "Specificatie vaste activa per 31-12-2017"		
Vorraden	3.570	7.878
Vorraad buffet Diekhuus	2.791	6.359
Vorraad buffet Wijkcentrum	779	1.519
totaal	3.570	7.878
Vorderingen	232.157	426.212
Gemeente Goeree Overflakkee	199.802	379.377
Stichting Peutereiland	3.102	-
Debiteuren	21.587	39.792
Dubieuze debiteuren	0	712
Overige vorderingen	5.031	6.332
PGGM pensioenfonds	2.635	-
totaal	232.157	426.212
Op basis van de beschikking van 1 mei 2018 vanuit de Gemeente Goeree-Overflakkee is een subsidie verleend van € 1.003.569. Hiervan is inmiddels € 791.766 ontvangen. Er resteert een bedrag van € 211.803 nog te ontvangen.		
Liquide middelen	458.819	570.282
Kas	4.946	3.063
Rabobank	462.918	600.683
Af: verschuldigd aan commissies	-9.045	-33.464
totaal	458.819	570.282
Algemene reserve	228.831	296.298
Saldo 01-01-2017	296.298	237.978
Bij: toevoeging volgens winstbestemming	80.682	58.320
Af: afsplitsing vermogen ZIJN/Peutereiland	-148.149	-
Saldo 31-12-2017	228.831	296.298
Bestemmingsreserve exploitatie risico	88.922	102.568
Saldo 01-01-2017	102.568	76.559
Bij: toevoeging reserve exploitatie-risico 2017	18.202	26.009
af: afsplitsing vermogen ZIJN/Peutereiland	-31.848	-
Saldo 31-12-2017	88.922	102.568

Toelichting op de balans per 31 december 2017

					31-12-2016	
Bestemmingsreserve inventaris					92.231	121.560
Saldo 01-01-2017					121.560	125.554
Bij: toevoeging 2017					23.653	33.407
Af: aanschaffingen klein inventaris 2017					-4.705	-12.063
Af: afschrijvingen inventaris 2017					-9.004	-25.338
Af: afsplitsing vermogen/bezittingen ZIJN/Peutereiland					-39.272	-
Saldo 31-12-2017					92.231	121.560
Bestemmingsreserve huisvesting					55.000	55.000
Saldo 01-01-2017					55.000	55.000
mutaties bij/af 2017					0	0
Saldo 31-12-2017					55.000	55.000
Voorziening MOP (meerjarenonderhoudsplanning) en deskundigheid					21.340	32.377
	saldo per		begroting	werkelijk	toevoeging/ onttrekking	saldo per
	1-1-2017		2017	2017		31-12-2017
MOP	17.462		20.727	16.849	3.878	21.340
Deskundigheid						0
	<u>17.462</u>					<u>21.340</u>
						<u>32.377</u>
De voorziening MOP is gevormd voor huurdersonderhoud. Zie de toelichting algemeen voor een verdere toelichting.						
Voorziening personeelslasten					13.333	32.386
Voorziening eigen risico ZW verz., saldo per 01-01-2017					24.555	25.495
af: splitsing vermogen/bezittingen ZIJN/Peutereiland					-11.860	-
bij: mutatie 2017					638	-940
subtotaal					13.333	24.555
Wachtgeld/transitieverg. verplichting, saldo per 01-01-2017					7.831	7.831
af: onttrekkingen/vrijvallen 2017					-7.831	0
subtotaal					0	0
saldo 31-12-2017					13.333	32.386

De voorziening personeelskosten is gevormd voor het eigen risico ZW dat Stichting ZIJN loopt. Zie de toelichting algemeen voor een verdere toelichting op de voorziening.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

31-12-2016

Voorziening risico ziektekosten	5.747	0
sadlo 01-01-2017	0	0
bij: mutatie 2017	5.747	0
sadlo 31-12-2017	5.747	0

De voorziening risico ziektekosten is gevormd voor de in 2018 te verwachten premiestijging van de ziekteverzuimverzekering. Zie de toelichting algemeen voor een verdere toelichting op de voorziening.

Kort vreemd vermogen	200.489	345.182
reservering accountantskosten	13.500	13.500
Gereserveerd VVE opleidingsbudget	0	20.699
nog verschuldigd vakantiegeld en -dagen	35.389	38.640
gereserveerd JWGO-project	28.244	29.706
Reservering Loopbaanbudget	12.578	10.392
Belastingdienst, loonbelasting	36.050	73.714
Belastingdienst, omzetbelasting	2.292	3.718
Pensioenfonds PGGM	0	9.376
Project Ouderen Oude Tonge	12.627	12.627
Crediteuren	36.590	123.822
Overige schulden	23.219	8.988
totaal	200.489	345.182

Gereserveerd JWGO-project

Deze reservering is gevormd door de eis van toen nog drie gemeenten om de exploitatiesaldi van eerdere jaren van het jongerenwerk in te zetten voor innovatieve projecten voor het jongerenwerk. De gemeente heeft formeel het recht om niet bestede gelden terug te vorderen.

Gereserveerd project Ouderen Oude Tonge

ZonMw heeft een subsidie toegekend voor het driejarige (2016-2018) project van de Beweegtuin. Op basis van de evaluatie van dit project zal in 2018 zal met ZonMw afgerekend worden.

Crediteuren

Het opgenomen crediteurensaldo in de jaarrekening bestaat voor ad € 30.622 uit crediteuren met een factuurdatum in 2017 en voor ad € 5.968 uit overige schulden met een factuurdatum 2018.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen**Huurcontracten**

De stichting is gevestigd in gehuurde panden.

huuroverzicht	adres		huur 2017	looptijd
Diekhuus	Beneden Zandpad 7	Middelharnis	64.283	geen contract
Wijkcentrum	Doetinchemsestraat 27	Middelharnis	48.042	3 jaar
Infocentrum Oude Tonge	Bernhardstraat 27	Oude Tonge	13.959	1 jaar
Bernhardstraat	Bernhardstraat 35	Oude Tonge	1.784	n.v.t.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Contract kopieermachines

Op 11 juli 2016 is een huurovereenkomst aangegaan voor 3 kopieermachines:

Ingangsdatum: 11-7-2016

Einddatum:

11-7-2022

Looptijd: 24 kwartalen (6 jaar)

Huurbedrag:

907,95 euro per kwartaal ex. Btw

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.