

Jaarrapport 2016



Welzijnswerk
Midden-Drenthe

VOORWOORD JAARREKENING 2016

Hierbij presenteren wij u de jaarrekening 2016 van Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe. Het jaar 2016 is afgesloten met een negatief resultaat van € 188.815. In 2016 zijn in aanvulling op de reeds ingezette maatregelen in 2015 wederom maatregelen getroffen om de toenemende kosten te reduceren en in lijn te brengen met het takenpakket van de organisatie.

Het negatief resultaat over 2016 is hoofdzakelijk veroorzaakt door stijging van de loonkosten door CAO wijzigingen en noodzakelijke beperkte arbo-/ICT-investeringen. Het negatieve resultaat is ten laste gebracht van de algemene reserve. Door onze gunstige vermogenspositie direct na de fusie in 2013 zijn we de afgelopen jaren in staat geweest om onze negatieve effecten uit eigen middelen op te vangen. De eigen middelen (reserves) zijn echter vanaf 2017 niet meer toereikend om dergelijke negatieve effecten op te vangen. Om die reden is de Stichting vanaf 2015 in gesprek met de gemeente Midden-Drenthe over de kostenstijgingen. In maart 2017 heeft de Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe de gemeente een officieel verzoek gedaan tot extra financiering.

Met de gemeente Midden Drenthe is in 2015 een meerjarig samenwerkingscontract afgesloten dat beide partijen meer zekerheid geeft ten aanzien van de doelstellingen voor de komende jaren. Dit contract is richtinggevend voor de komende jaren en wordt waar nodig en wenselijk op onderdelen aangepast passende bij de maatschappelijke en financiële ontwikkelingen. Het contract is flexibel in opzet en geeft voldoende ruimte om snel op veranderingen in te kunnen spelen.

De Stichting speelt actief in op veranderingen in de samenleving en blijft dit ook de komende jaren doen. Hierbij wordt zij ondersteund door een gemotiveerd en deskundig team van 46 medewerkers en ruim 1500 enthousiaste vrijwilligers die de basis vormen van ons succes.

Het Bestuur en de Directie zien de toekomst met vertrouwen tegemoet.

Annelies Bakelaar, directeur

Beilen, 29 mei 2017

INHOUDSOPGAVE

pagina

Bestuursverslag	1
Jaarrekening	2
Balans per 31 december 2016	3
Exploitatieoverzicht over 2016	5
Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans	8
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	15
Toelichting op het exploitatieoverzicht	16
Overige toelichtingen en vaststelling jaarrekening	23
Overige gegevens	25
Controleverklaring	26
Bijlagen	29
Bijlage A: Specificatie vastgelegde middelen en afschrijvingen	
Bijlage B: Overzicht subsidies Welzijnswerk Midden-Drenthe (Financiële overzichten liggen bij Welzijnswerk Midden-Drenthe ter inzage)	
Bijlage C: Overzicht MBvO/Activiteiten Ouderen	

Bestuursverslag

Algemeen

De stichting Welzijnswerk Midden Drenthe is op 2 januari 2013 opgericht. De stichting is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven in het Handelsregister onder nummer 56853238.

Doelstelling/missie

De activiteiten van de stichting Welzijnswerk Midden Drenthe bestaan uit jeugd- en jongerenwerk, ouderenwerk, minderhedenwerk, ondersteuning en opbouwwerk. Daarnaast vervult de stichting een accommodatiebiedende functie in de gemeente.

Middelen

De activiteiten van de Stichting worden mogelijk gemaakt door de subsidies van de gemeente Midden Drenthe, subsidiegelden voor de diverse projecten en bijdragen van deelnemers, buffetopbrengsten, etc..

De gemeente Midden Drenthe subsidieert de Stichting jaarlijks aan de hand van de ingediende begroting.

Directeur

Mevr. E.J. Bakelaar is directeur van de stichting.

De directeur heeft de taak om, in samenspraak met het bestuur, het beleid van de stichting Welzijnswerk Midden Drenthe te bepalen. Bij de vervulling van haar taak staat het belang van de stichting Welzijnswerk Midden Drenthe en haar werknemers voorop.

De directeur heeft in de loop van 2016 zeven vergaderingen gehad met het bestuur.

Bestuur

De bestuursleden van de stichting ontvangen een maandelijkse vrijwilligersvergoeding van € 75,-.

Het bestuur bestaat uit de volgende personen.

- W. Noorman	voorzitter
- H. Kalk	secretaris
- B. Kats	penningmeester
- A. A. Nijhoff	lid
- Vacant	lid
- M. Hully	lid
- R. Glastra	lid

Jaarrekening

In de jaarrekening zijn opgenomen het exploitatieoverzicht over 2016, de balans per 31 december 2016, de begroting 2016 alsmede het exploitatieoverzicht over 2015 en de balans per 31 december 2015. Voorts zijn toelichtingen opgenomen bij het exploitatieoverzicht en de balans per 31 december 2016.

Het exploitatieoverzicht sluit met een negatief saldo van € 188.815.

Het eigen vermogen per 31 december 2016 bedraagt € 43.356 negatief.

Begroting 2017

De begroting 2017 sluit met een tekort van € 105.005.

De verwachte baten incl financiële baten en lasten bedragen € 2.457.915.

De verwachte uitgaven bedragen € 2.562.920.

JAARREKENING

Balans

Exploitatieoverzicht

Toelichting

Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe

Exploitatieoverzicht over 2016

		2016	Begroting 2016	2015
Subsidies	13	1.909.035	1.962.950	1.848.945
Overige opbrengsten	14	647.423	490.000	685.231
Som der opbrengsten		<u>2.556.458</u>	<u>2.452.950</u>	<u>2.534.176</u>
Kostprijs van de opbrengsten	15	379.549	260.000	402.863
Personeelskosten	16	1.760.809	1.797.950	1.648.469
Afschrijvingskosten	17	9.705	7.000	6.791
Overige bedrijfskosten	18	603.128	441.000	558.624
Som der kosten		<u>2.753.191</u>	<u>2.505.950</u>	<u>2.616.747</u>
Bedrijfsresultaat		<u>196.733-</u>	<u>53.000-</u>	<u>82.571-</u>
Financiële baten	19	777	3.500	2.807
Financiële lasten	20	766	500	590
Som der financiële baten en lasten		<u>11</u>	<u>3.000</u>	<u>2.217</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>196.722-</u>	<u>50.000-</u>	<u>80.354-</u>
Mutatie bestemmingsreserves en fondsen	21	7.907	50.000	80.056
Resultaat		<u>188.815-</u>	<u>-</u>	<u>298-</u>

Grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Algemeen

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

Continuïteit

Uit de jaarrekening blijkt dat er eind 2016 een negatief eigen vermogen is. Het negatief eigen vermogen is veroorzaakt doordat het resultaat van de afgelopen jaren negatief geweest is. Oorzaak hiervan is dat de loonkostenstijgingen onvoldoende zijn gecompenseerd door verhoging (indexatie) van de subsidie-inkomsten. De kosten zijn voornamelijk toegenomen door de (forse) cao wijzigingen (loonstijgingen) die de afgelopen jaren hebben plaatsgevonden. De effecten van de toenemende personeelslasten (en dus negatieve resultaten) zijn jaarlijks opgevangen vanuit de eigen reserve.

Daarnaast is er vanaf 2015 reeds een kostenreductie doorgevoerd. Ondanks de inmiddels genomen maatregelen laat de resultaatprognose voor 2017 nog een tekort zien van € 105.500.

In 2015 zijn bestuur en directie gestart met het herijken van de toekomstvisie. Dit heeft in 2016 geleid tot een nieuwe missie en visie met bijbehorend actieplan. Als financiële doelstelling is hierbij vastgelegd dat vanaf 2018 het resultaat minimaal nihil moet zijn en daarna oplopend naar een jaarlijks gezond positief resultaat.

Het Bestuur en de directie van de stichting voorzien de uitdagingen en nemen deze zeer serieus.

Er is een Plan van Aanpak opgesteld met de te nemen maatregelen, die moeten leiden tot een positieve kasstroom. Dit om de stichting financieel gezond te maken. Een aantal maatregelen zijn in 2016 al geëffectueerd die een verdere positieve doorwerking hebben in 2017.

Onderdeel van dit plan van aanpak, is ook om afspraken te maken met de gemeente om de subsidiebijdragen structureel te verhogen. Dit om de achterstand die de afgelopen jaren is ontstaan te compenseren en afspraken te maken voor toekomstige aanpassingen.

Voor deze toekomstige financiering is de Stichting Welzijnswerk nadrukkelijk met de gemeente in gesprek. Het bestuur van Welzijnswerk heeft de gemeente via een brief verzocht om extra structurele en incidentele middelen voor de komende jaren beschikbaar te stellen. Dit ten behoeve van een financieel duurzame oplossing voor beide partijen. Hierbij heeft de gemeente uitgesproken dat de Stichting Welzijnswerk de preferente partner op het gebied van Welzijn en WMO is en blijft. Ondanks het feit dat er onzekerheid bestaat omtrent de continuïteit zijn wij gezien de positieve signalen van de gemeente, als directie en bestuur, positief dat het plan van aanpak kan worden uitgevoerd. De jaarrekening is daarmee opgesteld op basis van continuïteit.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting 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 toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld worden de posten in de balans gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa geschiedt tegen historische uitgaafprijs, onder aftrek van eventueel daartoe ontvangen investeringssubsidies of andere bijdragen. Over het saldo wordt lineair afgeschreven. Deze afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum. Waar nodig is rekening gehouden met afwaarderingen wegens incourantheid.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde, waar nodig onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Bestemmingsreserves

Voor toekomstige uitgaven waarbij naar verwachting niet in externe financiering kan worden voorzien worden door het bestuur 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

Algemeen

Uitgangspunt bij het bepalen van het resultaat is de toepassing van het continuïteitsbeginsel. De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben, onverschillig of zij tot ontvangsten en uitgaven in dat verslagjaar hebben geleid. Baten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten waarvan de oorsprong in het boekjaar ligt, worden in de jaarrekening verwerkt, indien zij bekend zijn op het moment van het vaststellen van de jaarrekening.

Personeelsbeloningen

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

Pensioenregelingen personeel

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder PFZW. De verschuldigde premie wordt als last in de Staat van Baten en Lasten verantwoord. Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Projecten

Voor projecten met een korte doorlooptijd worden de kosten en bijbehorende opbrengsten verantwoord in het jaar van afronden van het project.

Voor langlopende projecten, waarbinnen meerdere deelprojecten zijn te onderscheiden, vindt toerekening van de kosten en opbrengsten plaats naar rato van afronding van deelprojecten.

		<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Toelichting op de balans			
Materiële vaste activa			
Boekwaarde 1 januari		21.497	14.654
Investerings		25.715	13.634
Afschrijvingen		9.705-	6.791-
Boekwaarde 31 december		<u>37.507</u>	<u>21.497</u>
Verdere toelichting zie Bijlage A.			
Viottende activa			
<i>Voorraden</i>	1		
Drukwerk met logo		5.531	4.181
Enveloppen, papier etc.		420	747
		<u>5.951</u>	<u>4.928</u>
<i>Vorderingen</i>	2		
Debiteuren		<u>16.144</u>	<u>16.834</u>
OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIV 3			
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>			
Verzekeringen		7.181	9.096
Ziektewetverzekering		9.305	8.316
Kopieermachines		1.413	2.609
Inforing RIS		1.055	1.055
Salarisadministratie		-	3.431
Diverse projecten		4.000	-
Reclame plusbussen 2015 t/m 2018		2.700	3.900
Overige		2.754	1.036
		<u>28.408</u>	<u>29.443</u>

31.12.201631.12.2015*Overige vorderingen en overlopende activa*

Diverse bijdragen	8.317	7.756
Rente	777	2.807
Rekeningcourant (nog te ontvangen van Projecten)	52.260	63.446
Uitkeringen ziekengeld	1.312	25.526
Afrekening pensioenpremies	992	992
Credit aansluitkosten telefonie	-	8.675
	63.658	109.202
	92.066	138.645

Liquide middelen

4

Rekening courant en spaarrekeningen	159.908	364.696
Kasgelden	1.860	2.297
	161.768	366.993

Eigen vermogen

ALGEMENE RESERVE

5

Stand per 1 januari	28.937	29.235
Resultaat boekjaar	-188.815	-298
Stand per 31 december	-159.878	28.937

De stichting stelt zich ten doel een reservepositie te creëren van 10 à 15% van de totale opbrengsten.

BESTEMMINGSRESERVES

6

Personeel en organisatie

Stand per 1 januari	46.239	144.861
Bij: Subsidie Woonservicezone	35.000	-
Af: Onttrekkingen i.v.m. uitgaven	-	7.397-
Af: Onttrekking i.v.m. verlofdagenreserve	-	91.225-
Bij: Dotatie i.v.m. verlofdagenreserve	3.638	-
Stand per 31 december	84.877	46.239

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<i>Frictiekosten</i>		
Stand per 1 januari	59.664	127.896
Bij: Dotaties	-	-
Af: Onttrekkingen	38.596-	68.232-
Stand per 31 december	<u>21.068</u>	<u>59.664</u>
TOTAAL BESTEMMINGRESERVES	<u>105.945</u>	<u>105.903</u>

Voor een specificatie van de reguliere mutaties in de bestemmingsreserves zie de toelichting op het exploitatieoverzicht(21).

BESTEMMINGSFONDSEN

7

Activiteitenfonds Smilde

Stand per 1 januari	3.744	5.744
Af : vrijval reservering	-1.490	-2.000
Stand per 31 december	<u>2.254</u>	<u>3.744</u>

Activiteitenfonds Beilen

Stand per 1 januari	1.065	1.041
Bij: dotatie reservering	-	24
Stand per 31 december	<u>1.065</u>	<u>1.065</u>

Activiteitenfonds Bovensmilde

Stand per 1 januari	10.079	12.530
Af: vrijval reservering	-2.821	-2.451
Stand per 31 december	<u>7.258</u>	<u>10.079</u>
TOTAAL BESTEMMINGSFONDSEN	<u>10.577</u>	<u>14.888</u>

Deze bestemmingsfondsen zijn bestemd voor activiteitengroepen en initiatieven in Smilde, Beilen en Bovensmilde.

		<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Voorzieningen	8		
VOORZIENING LOOPBAANBEDRAG			
Stand per 1 januari		10.764	-
Bij: dotatie boekjaar		21.009	10.764
Stand per 31 december		<u>31.773</u>	<u>10.764</u>

Projectreserve	9		
<i>Project "Dorpskrantjes"</i>			
Stand per 1 januari		-	-
Bij: Dotatie boekjaar		950	-
Af: Vrijval reservering		-	-
Stand per 31 december		<u>950</u>	<u>-</u>
Dit project loopt door in 2017			

<i>Project "Buurtsportcoaches"</i>			
Stand per 1 januari		6.982	13.308
Bij: Dotatie boekjaar		-	-
Af: Vrijval reservering		-2.198	-6.326
Stand per 31 december		<u>4.784</u>	<u>6.982</u>
Dit project is gestart op 1 januari 2013 en heeft een looptijd van 3 jaar.			

<i>Project "Meedoen Midden-Drenthe"</i>			
Stand per 1 januari		-	1.654
Bij: Dotatie boekjaar		-	-
Af: Vrijval reservering		-	-1.654
Stand per 31 december		<u>-</u>	<u>-</u>
Dit project is in 2016 structureel geworden.			

31.12.201631.12.2015*Project "Dorpsinitiatieven"*

Stand per 1 januari	21.900	21.900
Af: Vrijval reservering	-10.150	-
Stand per 31 december	<u>11.750</u>	<u>21.900</u>

Dit project loopt deels door in 2017 en het saldo zal worden overgeheveld naar het nieuwe kunstproject 'ontdekplein' (start maart 2017).

Project "Activiteiten Mantelzorg"

Stand per 1 januari	20.000	-
Bij: Dotatie boekjaar	-	20.000
Af: Vrijval reservering	-20.000	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>20.000</u>

Dit project is gestart in 2015 en loopt door in 2016.

Project "Toekomst Buurtacademie"

Stand per 1 januari	21.650	-
Bij: Dotatie boekjaar	25.000	21.650
Af: Vrijval reservering	-3.124	-
Stand per 31 december	<u>43.526</u>	<u>21.650</u>

Dit project is gestart in 2015 en loopt door in 2016.

Project "Scholing en Vervoer Vrijwilligers"

Stand per 1 januari	12.000	-
Bij : Dotatie boekjaar	1.309	12.000
Stand per 31 december	<u>13.309</u>	<u>12.000</u>

Dit project is gestart in 2015 en loopt door in 2016.

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<i>Project "Sportimpuls"</i>		
Stand per 1 januari	-	13.223
Bij: Dotatie boekjaar	-	-
Af: Vrijval reservering	-	-13.223
Stand per 31 december	-	-
Dit project is beëindigd in 2015		
 <i>Project "I-CARE"</i>		
Stand per 1 januari	-	5.300
Af: Vrijval reservering	-	-5.300
Stand per 31 december	-	-
 <i>Project "Levensboeken in Midden-Drenthe"</i>		
Stand per 1 januari		
Bij: Dotatie boekjaar	5.000	
Af: Vrijval reservering	-2.363	-
Stand per 31 december	2.637	-
 <i>Project "Deurdoen met Kunst"</i>		
Stand per 1 januari	-	3.139
Af: Vrijval reservering	-	-3.139
Stand per 31 december	-	-
Dit project is afgerond in december 2015		
 <i>Project "Veilig door 't Dorp"</i>		
Stand per 1 januari	-	6.600
Bij: Dotatie boekjaar	-	-
Af: Vrijval reservering	-	-6.600
Stand per 31 december	-	-
Dit project is afgerond in juli 2015.		

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<i>Project "POD Sport"</i>		
Stand per 1 januari	-	2.500
Bij: Dotatie boekjaar	-	-
Af: Vrijval reservering	-	-2.500
Stand per 31 december	-	-
Dit project is in april 2015 afgerond.		
 <i>Project "Invoering WMO"</i>		
Stand per 1 januari	-	40.000
Bij: Dotatie boekjaar	-	-
Af: Vrijval reservering	-	-40.000
Stand per 31 december	-	-
Dit project is beëindigd in 2015.		
 TOTAAL PROJECTEN	 <u><u>76.956</u></u>	 <u><u>82.532</u></u>
 Kortlopende schulden		
CREDITEUREN	10	
Crediteuren	<u><u>43.392</u></u>	<u><u>34.005</u></u>
 BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERING 11		
Loonheffing	98.822	92.894
Omzetbelasting/pensioenpremie	294	2.911
	<u><u>99.116</u></u>	<u><u>95.805</u></u>
 OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA 12		
Vakantiegeldverplichting	-	66.617
Verlofdagenreserve	87.587	91.225
Nog te betalen bedragen	17.969	17.686
Vooruitontvangen bedragen	-	535
	<u><u>105.556</u></u>	<u><u>176.063</u></u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen**Huurverplichtingen**

De stichting heeft een huurcontract met Sharp tot 30 juni 2021 betreffende de kopieerapparaten/printer op alle locaties.
De huurverplichting bedraagt € 5.652 voor een heel jaar.

De stichting heeft een huurcontract met Woonconcept tot 14 maart 2020 betreffende Nassaukade 4.
De huurverplichting (inclusief energielasten) bedraagt € 7.634,- per maand.

De stichting heeft een huurcontract met Actium voor de huur van de locatie in Smilde.
De huurverplichting (inclusief energie/servicekosten) bedraagt € 4.308,- per maand.

De stichting heeft een huurcontract met de Gemeente MD betreffende huur locatie Westerbork.
De huurverplichting (inclusief energiekosten) bedraagt € 1.194,- per maand.

Toelichting op het exploitatieoverzicht

		Begroting		
		2016	2016	2015
Subsidies	13			
Budgetsubsidie Gemeente		1.511.450	1.513.610	1.464.375
Mantelzorg/Zorgvrijwilligers		81.234	82.935	81.228
Jeugd en Jongeren		145.879	148.933	145.870
Buurtacademie		22.972	22.972	22.972
Project Geruzie Voorbij		12.500	12.500	12.500
Meedoen Midden-Drenthe		75.000	75.000	75.000
Jongerenwerk CJG		-	47.000	47.000
Subsidie woonservice Beilen		35.000	35.000	-
Preventiefunctionaris CJG		25.000	25.000	-
		<u>1.909.035</u>	<u>1.962.950</u>	<u>1.848.945</u>
Overige opbrengsten	14			
ACTIVITEITEN				
Activiteiten ouderen		57.929	55.000	62.511
Seniorenrestaurants		13.626	14.000	13.896
Opbrengst buffet		30.963	30.000	31.373
Opbrengst Pluspunt		5.060	4.000	-
		<u>107.578</u>	<u>103.000</u>	<u>107.780</u>
PROJECTEN				
Buurtsportcoaches		140.198	80.000	145.076
Implementatie AWBZ/WMO		-	50.000	90.000
Trajecten Sociale Activering		50.000	50.000	53.137
Mantelzorgondersteuning		20.000	20.000	26.000
Scholing en Vervoerskosten Vrijwilligers		32.000	32.000	20.000
Toekomst Buurtacademies		28.124	25.000	3.350
Uitvoering MEE Drenthe		100.000	100.000	-
Preventie en voorlichting		-	-	17.798
Dorpszorg		-	-	17.500
Project Levensboeken		11.113	-	10.000
I-CARE		-	-	5.300
Deurdoen met Kunst		-	-	5.139
Burenbemiddeling (Woonservice)		-	3.500	3.525
POD Sport		-	-	2.500
Sportimpuls		-	-	2.500
Meedoen MD		-	-	76.390
Behoeftedonderzoek dorpen		15.000	-	27.200
Transport		396.435	360.500	505.415

	2016	Begroting 2016	2015
Transport	396.435	360.500	505.415
Project Leefstijlcoach	15.000	-	-
Project Digi Sterker	40.350	-	-
Project Veilig door Dorp	9.900	-	8.816
Project Dorpskrantjes	950	-	-
Project Dorpsinitiatieven	20.150	-	-
	<u>482.785</u>	<u>360.500</u>	<u>514.231</u>
DIVERSE OPBRENGSTEN			
Verhuur aan derden	18.048	17.500	23.436
Inzet personeel	39.012	9.000	39.784
	<u>57.060</u>	<u>26.500</u>	<u>63.220</u>
TOTAAL OVERIGE OPBRENGSTEN	<u>647.423</u>	<u>490.000</u>	<u>685.231</u>

Kostprijs van de opbrengsten

15

ACTIVITEITEN

Subsidie huisvesting en activiteiten	62.858	64.500	63.151
Jeugd en Jongerenwerk	22.011	24.000	16.626
Ouderenactiviteiten	101.637	83.000	91.139
Dagvoorzieningen Pluspunt	4.622	4.000	6.017
Vrijwilligerskosten/vrijwilligersdag	696	8.000	397
Seniorenrestaurants	13.632	13.000	13.593
Inkopen buffet	9.603	8.000	8.713
Bovenplaatselijk en overig	1.644	500	2.997
Activiteitenfonds Smilde, Beilen en Bovensmilde *	4.311	-	4.427
	<u>221.014</u>	<u>205.000</u>	<u>207.060</u>

* Deze uitgaven worden ten laste gebracht van de bestemmingsfondsen.

	2016	Begroting 2016	2015
PROJECTEN			
Buurtsportcoaches	71.198	35.000	61.326
Implementatie AWBZ/WMO	-	-	50.000
Trajecten Sociale Activering	-	-	-
Mantelzorgondersteuning	-	-	12.500
Scholing en Vervoerskosten Vrijwilligers	32.000	-	12.000
Toekomst Buurtacademies	28.124	20.000	3.350
Verkeersproject/behoefteonderzoek	-	-	21.201
Preventie en voorlichting	-	-	10.911
Dorpszorg	-	-	6.685
Project Levensboeken	6.113	-	2.745
I-CARE	-	-	5.300
Deurdoen met Kunst	-	-	996
Burenbemiddeling (Woonservice)	-	-	3.525
POD Sport	-	-	2.500
Sportimpuls	-	-	2.500
Meedoen MD	-	-	264
Uitvoering MEE Drenthe	-	-	-
Project Dorpsinitiatieven	20.150	-	-
Project Digi Sterker	-	-	-
Project Leefstijlcoach	-	-	-
Project Dorpskrantjes	950	-	-
Project Veilig door 't Dorp	-	-	-
	<u>158.535</u>	<u>55.000</u>	<u>195.803</u>
TOTAAL KOSTPRIJS VAN DE OPBRENGSTEN	<u>379.549</u>	<u>260.000</u>	<u>402.863</u>

* De kostprijs van de projecten is inclusief doorbelaste loonkosten.

		2016	Begroting 2016	2015
Personeelskosten	16			
LONEN EN SALARISSEN				
Bruto salarissen		1.508.805	1.513.450	1.463.273
Sociale lasten		260.368	239.000	231.884
Pensioenlasten		136.955	143.000	134.014
Inleen derden		-	-	26.757
		<u>1.906.128</u>	<u>1.895.450</u>	<u>1.855.928</u>
PERSONEELSBATEN				
Ziekengelduitkering		48.369	-	76.319
Doorberekening Stichting Projecten		85.000	85.000	119.190
Doorberekening schoonmaak		11.950	12.500	11.950
		<u>145.319</u>	<u>97.500</u>	<u>207.459</u>
TOTAAL PERSONEELSKOSTEN		<u>1.760.809</u>	<u>1.797.950</u>	<u>1.648.469</u>
Afschrijvingskosten	17			
Afschrijving inventaris		1.878	4.000	3.724
Afschrijving apparatuur		7.827	3.000	3.067
		<u>9.705</u>	<u>7.000</u>	<u>6.791</u>
Overige bedrijfskosten	18			
OVERIGE PERSONEELSKOSTEN				
Premie ziekteverzekering		36.188	28.000	32.602
Kosten salarisadministratie		7.114	7.000	7.164
Dienstreizen en reiskosten woon-werk		57.473	30.000	58.990
* Deskundigheidsbevordering		19.206	-	31.402
Overige personeelskosten (oa reservering loopbaanb)		30.166	1.000	26.129
		<u>150.147</u>	<u>66.000</u>	<u>156.287</u>

	2016	Begroting 2016	2015
HUISVESTINGSKOSTEN			
<i>Locatie Nassaukade</i>			
Huur kantoor, incl. energie/schoonmaak	90.452	91.000	89.810
Servicekosten/onderhoud Nassaukade	9.640	6.000	8.365
	<u>100.092</u>	<u>97.000</u>	<u>98.175</u>
 <i>Locatie Karspelstraat 3</i>			
Huur kantoor, incl. energie/water	<u>30.090</u>	<u>30.000</u>	<u>29.197</u>
 <i>Woonservicezone/JADE</i>			
Huur, energie en water	<u>-</u>	<u>6.500</u>	<u>-</u>
 <i>Locatie Westerbork</i>			
huur kantoor, incl. energie/water	24.232	25.000	23.944
Verhuiskosten/inrichtingskosten	3.606	-	3.277
	<u>27.838</u>	<u>25.000</u>	<u>27.221</u>
 <i>Locatie Smilde</i>			
Huur kantoor, incl. energie/water	51.518	52.000	50.891
Verhuiskosten/inrichtingskosten	1.862	-	4.120
	<u>53.380</u>	<u>52.000</u>	<u>55.011</u>
 <i>Algemene kosten</i>			
Verzekeringen	7.150	4.500	6.472
Klein onderhoud	317	-	110
	<u>7.467</u>	<u>4.500</u>	<u>6.582</u>
	<u>218.867</u>	<u>215.000</u>	<u>216.186</u>

	2016	Begroting 2016	2015
ORGANISATIEKOSTEN			
Porti	3.925	2.500	3.754
Telefoon en intranet	38.881	21.000	15.552
Kantoorbenodigdheden	6.263	4.000	4.161
Druk- en kopieerwerk	14.312	10.000	13.591
Communicatie en ICT	57.820	42.500	24.683
Financiële administratie en ondersteuning	2.028	750	2.823
Accountantskosten	5.294	5.250	5.197
Bestuurskosten	13.595	9.500	14.756
Activiteitenfonds en spelkampen	6.025	5.500	4.100
Bijdragen/contributies	4.002	4.500	4.648
Jaarverslag en werkplan	-	-	2.688
Huishoudelijke uitgaven	4.691	4.000	4.334
Overige organisatiekosten	1.668	500	920
Communicatie en relatiebeheer	-	-	23.573
Organisatieontwikkeling en personeelsbijeenkomsten	22.455	-	19.433
* Team- en organisatieontwikkeling	15.037	25.000	11.043
* Strategische ontwikkeling	4.353	25.000	25.787
	<u>200.349</u>	<u>160.000</u>	<u>181.043</u>
* Deze uitgaven worden ten laste gebracht van de bestemmingsreserve frictiekosten.			
BIJZONDERE BATEN EN LASTEN			
BIJZONDERE BATEN			
Afrekening verzekeringen	893	-	-
Energiebelasting Karspelstraat	1.016	-	1.058
Diverse baten	1.736	-	6.694
	<u>3.645</u>	<u>-</u>	<u>7.752</u>
BIJZONDERE LASTEN			
Gemeente MD afrekening subsidie 2015	29.202	-	-
Afrekening verzekeringen	758	-	4.214
Afboeking debiteuren voorgaande jaren	883	-	-
Afrekening energielasten 2015	2.280	-	-
Diverse lasten	4.287	-	8.646
	<u>37.410</u>	<u>-</u>	<u>12.860</u>
TOTAAL OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN	<u>603.128</u>	<u>441.000</u>	<u>558.624</u>

		<u>2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>2015</u>
FINANCIËLE BATEN	19			
Ontvangen rente		<u>777</u>	<u>3.500</u>	<u>2.807</u>
FINANCIËLE LASTEN	20			
Rente- en bankkosten		<u>766</u>	<u>500</u>	<u>590</u>
MUTATIE BESTEMMINGSRESERVES EN -FONDSEN	21			
<i>Bestemmingsreserve Personeel en organisatie</i>				
Verhuiskosten locaties		-	-	7.397
Organisatie- en personeelsontwikkeling		-	-	-
Reservering Woonservicezone		35.000-	-	-
		<u>35.000-</u>	<u>-</u>	<u>7.397</u>
<i>Bestemmingsreserve frictiekosten</i>				
Personele uitgaven		19.390	-	11.043
Fusiekosten		-	50.000	25.787
Deskundigheidbevordering		19.206	-	31.402
		<u>38.596</u>	<u>50.000</u>	<u>68.232</u>
<i>Bestemmingsfondsen</i>		<u>4.311</u>	<u>-</u>	<u>4.427</u>
		<u>7.907</u>	<u>50.000</u>	<u>80.056</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN EN VASTELLING JAARREKENING

Bezoldiging directeur

Stichting Welzijnswerk Midden Drenthe legt verantwoording af over de bezoldiging van de directie conform de WNT.

Het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van de andere bezoldigingscomponenten zijn vastgesteld door het bestuur. De inschaling van de directie vindt plaats in één van de salarisschalen in de CAO Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening.

Naam:	Directeur/bestuurder	
Functie:	E.J. Bakelaar	
Dienstverband:	Directeur	
Uren:	full time	
Periode:	36	
Schaal/Trede:	12 mnd (in 2015 11 mnd)	
	Schaal 14 / Trede 14	
Jaarinkomen:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Brutoloon	76.528	68.567
IKB	13.259	-
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering 2015	<u>3.583</u>	<u>8.338</u>
Jaarinkomen	93.371	76.905
Pensioenlasten werkgeversdeel	9.808	8.911
Werkgeverslasten (ZVW, Awf, bijdrage sectorfonds)	9.865	8.562
Belaste vergoedingen	<u>-</u>	<u>-</u>
	113.044	94.378

De bestuursleden ontvingen in 2016 een maandelijkse vrijwilligersvergoeding van € 75,- voor hun werkzaamheden.

Gemiddeld aantal medewerkers

Gemiddeld aantal fte's in 2016 en 2015 is respectievelijk 31,0 en 32,0.

Voorstel bestemming van het resultaat

Het bestuur stelt voor het resultaat na mutaties in de bestemmingsreserves ad € 188.815 te onttrekken aan de algemene reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die van invloed zijn op de jaarrekening.

Instellingsgegevens

Naam instelling : Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe
 Adres : Postbus 57
 Postcode / Woonplaats : 9410 AB Beilen
 Telefoon : 088 - 1651200
 E-mail : info@welzijnswerkmd.nl
 Website : www.welzijnswerkmd.nl
 Bankrekeningnummer : NL 74 RABO 03065 33 855
 Kamer van Koophandel : 56853238
 Fiscaalnummer :

VASTSTELLING BESTUUR

Het Bestuur stelt hierbij de jaarrekening 2016 vast. Datum: 19 mei 2017

Voorzitter

: W. Noorman

Secretaris

: H. Kalk

Penningmeester

: B. Kats

Leden

: A. A. Nijhoff

Vacature

M. Hully

R. Glastra

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe te Beilen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de Beleidsregels toepassing WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. het exploitatieoverzicht over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'continuïteit' in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de stichting een verlies voor mutaties in de bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen heeft geleden van € 188.815. Het eigen vermogen is daardoor gedaald naar € 43.356 negatief. De stichting is voor haar continuïteit afhankelijk van het realiseren van het opgestelde plan van aanpak en van het versterken van het eigen vermogen zoals uiteengezet in dit plan van aanpak. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van richtlijn C1 is vereist .

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in richtlijn C1 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de bijlagen in overeenstemming met richtlijn C1.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

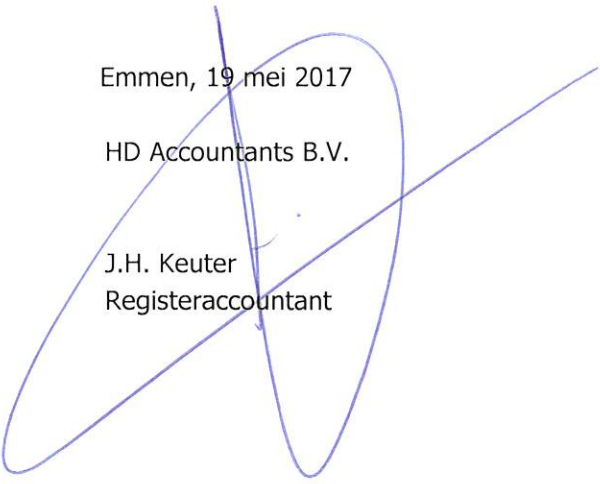
Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Op onze website en op www.nba.nl kunt u meer informatie vinden over de aard van onze werkzaamheden.

Emmen, 19 mei 2017

HD Accountants B.V.

J.H. Keuter
Registeraccountant

A large, stylized handwritten signature in blue ink is written over the text of the signature block and extends upwards into the space above the date.

BIJLAGEN

BIJLAGE A SPECIFICATIE VASTGELEGDE MIDDELEN EN AFSCHRIJVINGEN

OMSCHRIJVING	JAAR VAN AANSCHAF	%	AANSCHAF WAARDE	AFSCHRIJVING tot 1.1.2016
Inventaris				
1 Bureaustoel	2010	20	474	473
Stalad tafels/kasten	2010	20	6.991	6.990
The FactoryII schilderijen	2010	20	1.500	1.499
Vinke jalouzieën	2010	20	8.925	8.924
Vinke panelen akoestiek	2010	20	438	437
Vinke gordijnen	2010	20	2.975	2.974
Kieft All Office bureaustoel	2011	20	560	523
THO meubilair MEE Drenthe	2012	20	833	638
Vinke zonwering	2012	20	1.473	1.106
THO meubilair MEE Drenthe	2012	20	595	438
THO meubilair administratie	2012	20	1.309	895
Vinke gordijnen vergaderzaal	2012	20	2.477	1.650
Vinke gordijnen/panelen	2013	20	1.349	810
L. Winters tweewielers dienstfiet	2016	20	1.756	
			<u>31.655</u>	<u>27.357</u>
Apparatuur				
Kuipers printer beneden	2012	20	944	709
Biesma computers administratie	2012	20	4.130	2.837
Biesma computers+ laptop	2012	20	2.226	1.448
Biesma PC	2012	20	860	545
Pomper Automatisering digibord	2012	20	4.593	2.834
Biesma computer+beeldscherm	2013	20	909	516
Biesma computer communicatie	2013	20	1.039	503
RSE telefooncentrale	2015	20	10.465	-
RSE mobiele telefonie	2015	20	3.169	-
GSM& iPads	2016	20	11.769	-
IT Worxx aanschaf+installatie se	2016	20	12.190	-
			<u>52.294</u>	<u>9.392</u>
Totaal materiële vaste activa			<u>83.949</u>	<u>36.749</u>

in 2016	t/m 31.12.2016	BOEKWAARDE per 1.1.2016	per 31.12.2016
---------	----------------	----------------------------	----------------

	473	1	1
	6.990	1	1
	1.499	1	1
	8.924	1	1
	437	1	1
	2.974	1	1
36	559	37	1
167	805	195	28
295	1.401	367	72
119	557	157	38
262	1.157	414	152
495	2.145	827	332
270	1.080	539	269
234	234	1.756	1.522

1.878

29.235

2.546

2.424

189	898	235	46
826	3.663	1.293	467
445	1.893	778	333
172	717	315	143
919	3.753	1.759	840
182	698	393	211
208	711	536	328
2.093	2.093	10.465	8.372
634	634	3.169	2.535
2.159	2.159		9.610
			12.190

7.827

17.219

18.951

35.084

9.705

46.454

21.497

37.508

BIJLAGE B**OVERZICHT MBvO ACTIVITEITEN 2016**

Activiteit	Lasten in Euro's	Baten in Euro's
Biljarten	13.055	11.404
Gymnastiek	22.779	12.446
Zwemmen Beilen	7.160	6.843
Zwemmen Smilde	5.329	5.083
Koersbal	2.606	2.155
Tai Chi	3.737	2.786
Werelddansen	6.719	2.542
Sportief wandelen	858	
Zangkoor	1.072	
Educatieve activiteiten (o.a. computercursus/Engels)	7.949	5.873
Project Langer Thuus	5.599	
Overige activiteiten (o.a. senioren groepen/pluspunten/wandelen/zang, kaarten/sjoelen/tekenen)	7.547	8.797
Totaal	84.410	57.929

BIJLAGE C**OVERZICHT SUBSIDIES WELZIJNSWERK MIDDEN-DRENTHE 2016**

Dorp/groep	subsidie activiteiten	subsidie huisvesting	totaal subsidie dorp
Beilen	7.008	1.090	8.098
Bovensmilde	2.760	1.507	4.267
Broekstreek	926	1.125	2.051
Brunsting	303	248	551
Drijber	842	755	1.597
Elp/Zuidveld	763	563	1.326
Hijken	1.476	3.320	4.796
Holthe/Lieving/Makkum	816	356	1.172
Hoogersmilde	1.979	1.507	3.486
Hooghalen	1.843	4.637	6.480
Nieuw-Balinge	1.519	2.560	4.079
Oranje	303	630	933
Smilde	1.900	-	1.900
Smilde, jeugdsoos Roots	-	1.370	1.370
Spier	568	703	1.271
Westerbork	3.409	1.370	4.779
Wijster	1.657	4.400	6.057
Witteveen	986	2.774	3.760
Zwiggelte	737	985	1.722
Buurtvereniging Beilervaat	407	503	910
Buurtvereniging Klatering	202	503	705
Buurtvereniging Bruntinge	202	503	705
Orvelte VABO	340	503	843
Totaal	30.946	31.912	62.858

Financiële overzichten liggen ter inzage bij de Welzijnswerk Midden-Drenthe