

Financiële verantwoording 2018

Miks welzijn

mei 2019

Stichting Miks welzijn
Brugstraat 1
8501 EV JOURE

Inhoudsopgave	Pagina
Jaarstukken 2018	
Bestuursverslag	3
Jaarrekening	
Balans	5
Staat van baten en lasten	6
Toelichting op de jaarrekening	7

Bestuursverslag

Algemeen

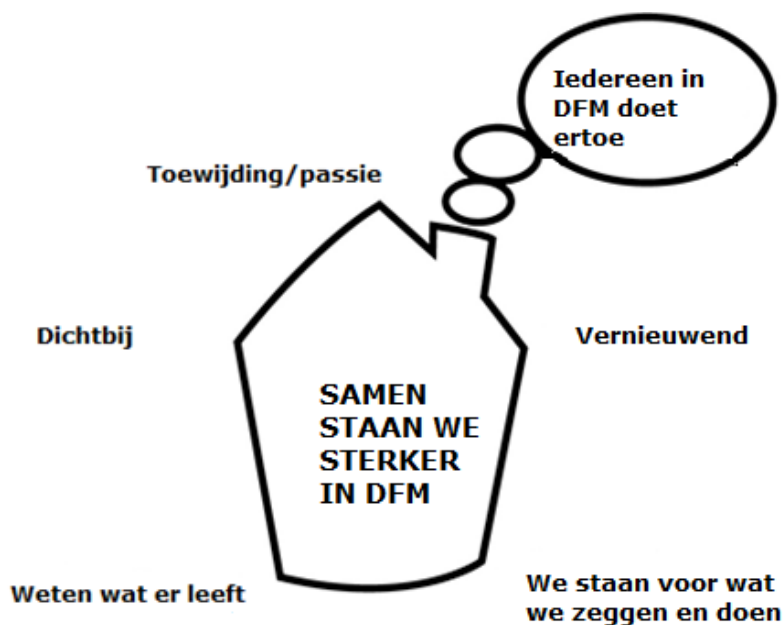
Dit verslag van het bestuur betreft:

Statutaire naam : Miks welzijn

Vestigingsplaats : Joure

Rechtsvorm : Stichting

Stichting Miks welzijn streeft het volgende na, schematisch weergegeven in het MERKENHUIS van Miks:



Samenstelling bestuur en directie in 2018

Per 31 december 2018 is de samenstelling van de Raad van Toezicht:

Mw. H.J. de Haan-Laagland (voorzitter)

Dhr. P.E. van Aalsum

Dhr. P.G.J. Hankel (t/m 09-07-2018)

Dhr. D. Volmer (vanaf 09-07-2018)

Mw. M. Diemer

Dhr. J.W. van Beem

Directeur bestuurder:

Dhr. K. Pit

Inleiding

Op 10 januari 2019 heeft de gemeente De Fryske Marren de aanbesteding van het welzijnswerk per 1 september 2019 gegund aan de Tinten Groep. Hierdoor zijn er niet meer voldoende middelen om de activiteiten na 1 september 2019 van Miks welzijn voort te zetten. De stichting zal na vereffening worden geliquideerd.

Voortgang en ontwikkelingen 2018

Miks welzijn is evenals voorgaande jaren penvoerder voor diverse organisaties. Deze jaarrekening is één verantwoording voor het totaal aan onze organisaties beschikbaar gestelde budget.

Bestuurlijk

Het jaar 2018 stond in het teken van de aanbesteding die plaats vond in het najaar 2018. Ten behoeve van het opstellen van de aanbesteding is het Merkenhuis ingevuld, hebben alle medewerkers een cursus schrijven (projectmatig, creatief) gevolgd. In september is er een werkgroep samengesteld uit medewerkers om onder leiding van de projectmanager aanbesteding het gehele traject inhoud te geven vanuit de missie en visie van Miks.

Vermogen

Het Eigen Vermogen is per 31 december 2018 gedaald door het negatieve resultaat.

Voortgang en ontwikkelingen 2019

In nauwe samenwerking met de gemeente is vanaf 2018 de opzet van het werkplan geheel vernieuwd en is aansluiting gezocht bij de maatschappelijke effecten die de gemeente heeft benoemd. Dit werkplan wordt voorgezet en waar nodig aangepast in 2019.

In plaats van alleen te kijken naar de aantallen wordt nu veel meer gekeken naar de effecten van het handelen als resultaat van de activiteiten in de basisvoorziening. De effecten geven veel meer de resultante van het bereik weer.

Wij zijn een organisatie die weet wat er leeft in de buurt/wijk en dorp. Miks staat dicht bij de inwoners en speelt in op hun vragen en reële wensen die de zelfredzaamheid en eigen verantwoordelijkheid vergroten. We doen wat we zeggen en zeggen wat we kunnen doen; niet alles is mogelijk en realistisch. We werken met passie en zijn vernieuwend. We willen samenwerken met inwoners en partners, want samen staan we sterker in De Fryske Marren. Grondslag is dat iedereen er toe doet.

Financieel 2019

Voor de uitvoering van de basisvoorziening welzijn 2019 is een bedrag toegekend voor 8 maanden

In 2019 zal Miks welzijn zich voorbereiden op de overgang van de activiteiten van Miks welzijn naar de Tinten Groep.

Per 1 september 2019 zijn er niet meer voldoende baten om de activiteiten van Miks welzijn voort te zetten en zal de stichting worden geliquideerd.

Reserves zullen worden gebruikt om aan de (wettelijke) verplichtingen te voldoen.

Dhr. K. Pit
Directeur bestuurder
Stichting Miks welzijn
Joure

Stichting Miks welzijn

Balans per 31 december 2018

	31.12.2018	31.12.2017
ACTIVA	€	€
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	6.498	16.247
Inventaris en computers	<u>16.591</u>	<u>41.845</u>
	23.089	58.092
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	31.606	11.984
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>6.757</u>	<u>46.110</u>
	38.363	58.094
Liquide middelen	756.986	609.136
TOTAAL	<u><u>818.438</u></u>	<u><u>725.322</u></u>
	31.12.2018	31.12.2017
PASSIVA	€	€
Stichtingsvermogen	347.487	368.504
Voorzieningen		
Voorziening loopbaanbudget	18.223	25.361
Langlopende schulden		
Lening Stichting Westerveer	2.187	3.437
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	93.332	72.090
Belastingen en premies sociale verzekeringen	103.607	87.669
Schulden ter zake van pensioenen	3.250	1.491
Overige schulden en overlopende passiva	<u>250.352</u>	<u>166.770</u>
	450.541	328.020
TOTAAL	<u><u>818.438</u></u>	<u><u>725.322</u></u>

Stichting Miks welzijn
Joure

Staat van baten en lasten over 2018

	2018	2017
	€	€
Baten		
Subsidie basisactiviteiten	1.847.760	1.683.000
Overige baten	90.316	92.464
Projecten De Fryske Marren	749.465	933.103
Overige projecten	127.362	48.896
Vrijval lening	1.250	1.250
Totaal baten	<u>2.816.153</u>	<u>2.758.713</u>
Lasten		
Activiteitengeld	90.522	76.078
Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	1.471.850	1.353.081
Afschrijvingen	39.335	24.056
Overige bedrijfskosten	1.235.537	1.184.797
Totaal lasten	<u>2.837.244</u>	<u>2.638.012</u>
Financiële middelen	74	513
RESULTAAT	<u>-21.017</u>	<u>121.214</u>
Toevoeging/onttrekking aan bestemmingsreserve	-2.546	-1.543

Toelichting op de jaarrekening

Werkzame personen

Bij de stichting was in 2018 gemiddeld 26 FTE werkzaam (2017: 24).

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs of de actuele waarden. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en- verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Schattingswijzigingen

Met betrekking tot de materiële vaste activa heeft een inschattingswijziging plaatsgevonden. Dit omdat de Gemeente De Fryske Marren met ingang van 1 september 2019 de welzijnsactiviteiten uitbesteed aan een andere partij dan Miks welzijn. Als gevolg hiervan zal de stichting haar activiteiten niet meer kunnen continueren en zal de stichting per 1 september overgaan tot liquidatie. Hierdoor is de economische levensduur van de materiële vaste activa herzien.

Discontinuïteit van de activiteiten

Op 10 januari 2019 heeft de gemeente De Fryske Marren de aanbesteding van het welzijnswerk per 1 september 2019 gegund aan de Tinten Groep. Het bestuur is van mening dat de stichting haar activiteiten niet meer duurzaam kan continueren. Het bestuur is echter wel van mening dat de stichting bij vereffening en liquidatie aan alle verplichtingen kan voldoen gevolge RJ 170.104, derhalve de waardering handhaaft op basis van "going concern".

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Op terreinen wordt niet afgeschreven. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

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.

Overige voorzieningen

De stichting van onder de CAO Welzijn & Maatschappelijke dienstverlening. In deze cao zijn afspraken gemaakt voor de individuele inzetbaarheid van medewerkers. De verplichting die hiervoor dient te worden aangehouden is opgenomen in een voorziening Loopbaanbudget. Dotaties vinden plaats vanuit de salarisadministratie naar rato van opgebouwde rechten. Onttrekkingen vinden plaats op basis van kosten die in lijn liggen met het bestedingsdoel van het loopbaanbudget.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Stichting Miks welzijn heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst- en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor de waardering van activa en passiva, bij pensioenvoorziening.

De beleidsdekkingsgraad van het Pensioenfonds Zorg en Welzijn was ultimo 2018 97,5%.

Afschrijvingen

De afschrijvingspercentages bedragen voor:

Gebouwen

10/20

Inventaris en computers

20/33,33

Financiële baten en lasten

De rentebaten-en lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Waarderingsgrondslag WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT en deze als normkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd.