

Stichting Welzijnsorganisatie Impuls
Jaarrekening 2016

Stichting Welzijnsorganisatie Impuls
Gieten

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Algemeen	
1.1 Exploitatievergelijking	2
1.2 Vergelijking begroting	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2016	4
2.2 Staat van baten en lasten over 2016	6
2.3 Toelichting op de jaarrekening	7
2.4 Toelichting op de balans	10
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	17
3. Overige gegevens	
3.1 Overige gegevens	21
3.2 Ondertekening	22

1.1 Exploitatievergelijking

	2016		2015	
	(x €1.000)	%	(x €1.000)	%
Omzet	1.499	100,0%	1.433	100,0%
Baten	1.499	100,0%	1.433	100,0%
Salariskosten en sociale lasten	1.022	68,2%	1.012	70,6%
Overige personeelskosten	140	9,3%	108	7,5%
Huisvestingskosten	137	9,1%	157	11,0%
Organisatiekosten	90	6,0%	92	6,4%
Afschrijvingskosten	8	0,5%	9	0,6%
Activiteiten	91	6,1%	46	3,2%
Inkoop	8	0,5%	5	0,4%
Bijzondere lasten	7	0,5%	-	0,0%
Lasten	1.503	100,2%	1.429	99,7%
Exploitatieresultaat	-3	-0,2%	3	0,3%

Het resultaat van 2016 is ten opzichte van 2015 gedaald met € 6.614. De ontwikkeling van het resultaat van 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden weergegeven:

	2016 (x €1.000)	2015 (x €1.000)
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	67	
<i>Daling van:</i>		
Huisvestingskosten	20	
Organisatiekosten	3	
Afschrijvingskosten	1	
		91
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	10	
Overige personeelskosten	32	
Activiteiten	44	
Inkoopkosten	3	
Bijzondere lasten	7	
		96
Daling resultaat		7

De hogere baten zijn het resultaat van extra projecten, hiervoor is extra personeel en activiteitengeld ingezet. De activiteitenkosten zijn ten opzichte van 2015 toegenomen, dit heeft te maken met de activiteit 'Mantelzorgwaardering'.

1.2 Vergelijking begroting

	2016 (x €1.000)	Begroting (x €1.000)
Omzet	1.499	1.321
Baten	1.499	1.321
Salariskosten en sociale lasten	1.022	900
Overige personeelskosten	140	125
Huisvestingskosten	137	142
Organisatiekosten	90	87
Afschrijvingskosten	8	8
Activiteiten	91	57
Inkoop	8	2
Bijzondere lasten	7	0
Lasten	1.503	1.321
Bedrijfsresultaat	-3	-

Het exploitatieresultaat over 2016 bedraagt € -3.247 ten opzichte van de begroting € 0.

Ten opzichte van de begroting is er meer subsidie beschikt. Dit bestaat in hoofdzaak uit extra projectgelden voor de versterken sociaal team, POD Sport en mantelzorgwaardering. Hierdoor zijn de personeelskosten en activiteitenkosten zijn hoger dan begroot.

2.1 Balans per 31 december 2016

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Hard- en software	-		5.895	
Inventaris	3.554		6.142	
		3.554		12.037
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	5.202		2.206	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	21.486		-	
Overige vorderingen	194.942		185.733	
		221.630		187.939
<i>Liquide middelen</i>		567.118		632.106
Totaal activa		<u>792.302</u>		<u>832.082</u>

2.1 Balans per 31 december 2016

PASSIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	<u>154.112</u>	154.112	<u>157.359</u>	157.359
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsfondsen en -reserves	<u>379.244</u>	379.244	324.668	324.668
Voorzieningen				
Voorzieningen	<u>13.079</u>	13.079	<u>4.151</u>	4.151
Kortlopende schulden				
Crediteuren	67.186		87.626	
Nog te besteden inzake projecten	38.768		25.218	
Schulden aan groepsmaatschappijen	25.027		23.828	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		47.032	
Overige schulden	<u>114.886</u>	245.867	<u>162.200</u>	345.904
Totaal passiva		<u>792.302</u>		<u>832.082</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Subsidies	1.440.403		1.328.909	
Onderhanden werk	-13.550		46.665	
Activiteitenopbrengsten	50.725		50.494	
Overige opbrengsten	20.119		6.184	
Bijzondere baten	1.532		276	
		1.499.229		1.432.528
Som der baten		1.499.229		1.432.528
Salariskosten en sociale lasten	1.021.682		1.011.671	
Overige personeelskosten	140.491		108.238	
Huisvestingskosten	137.023		156.860	
Organisatiekosten	89.660		92.344	
Afschrijvingskosten	8.483		8.998	
Activiteiten	90.651		46.402	
Inkoop	7.819		4.648	
Bijzondere lasten	6.667		-	
Som der lasten		1.502.476		1.429.161
Exploitatieresultaat		-3.247		3.367

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

Stichting Welzijnsorganisatie Impuls maakt deel uit van de 'Tinten Groep'. Elke stichting binnen de Tinten Groep is juridisch en financieel een zelfstandige entiteit.

De Stichting Tinten Groep bestaan uit de volgende stichtingen:

Stichting Tinten Groep te gemeente Aa en Hunze
Stichting Tinten Training en Advies te gemeente Aa en Hunze (Voorheen Stichting Maaltijdservice)
Stichting Welstad Beheer te gemeente Stadskanaal
Stichting Welzijnsorganisatie Welstad te gemeente Stadskanaal
Stichting Tinten Consulting te gemeente Aa en Hunze
Stichting Welzijnsorganisatie Compaaen te gemeente Veendam
Stichting De Badde te gemeente Pekela
Stichting Welzijnsorganisatie Andes te gemeente Borger-Odoorn
Stichting Welzijnsorganisatie Sedna te gemeente Emmen
Stichting Welzijnsorganisatie Impuls te gemeente Aa en Hunze
Stichting SCEW De Oude Ulo te gemeente Leek
Stichting voor Peuterwerk en Kinderopvang te gemeente Aa en Hunze
Stichting Welzijnsorganisatie Vaart te gemeente Assen
Stichting Welzijn Oldambt te gemeente Oldambt
Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Oldambt te gemeente Oldambt
Stichting Beheer Welzijn te gemeente Oldambt
Stichting Projectbureau Het Oude Ambt te gemeente Oldambt
Stichting Kinderopvang Oost-Groningen te gemeente Oldambt

De ondersteunende diensten op gebied van bestuur, controlling, financiën, facilitair, kwaliteitszorg, P&O, communicatie en salarisadministratie vinden plaats vanuit Stichting Tinten Groep. Het bestuur van Stichting Welzijnsorganisatie Impuls wordt gevormd door Stichting Tinten Groep.

Activiteiten

De stichting heeft tot doel het verlenen van diensten op het gebied van welzijn, vrije tijd, maatschappelijke ontwikkeling en voorts al hetgeen dat met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het organiseren van activiteiten op het gebied van welzijn.

Organisatiegegevens

Naam organisatie	Stichting Welzijnsorganisatie Impuls
Adres	Schoolstraat 1
Postcode en plaats	9641-AA Gieten
Inschrijfnummer KvK	41020866

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt in overeenstemming met door de stichting gekozen en beschreven grondslagen. De meest dominante afwijking ten opzichte van de RJ640 is dat de dotaties van de bestemmingsreserves direct ten laste van het resultaat worden gebracht en dat de onttrekkingen rechtstreeks ten laste van de bestemmingsreserves worden gebracht.

De jaarrekening wordt opgesteld naar grondslag van historische kosten. Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde, waar nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben, met inachtneming van de effecten voortvloeiend uit de hiervoor genoemde waarderingsgrondslagen. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vaste activa

Materiële vaste activa

De inventarissen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde onder aftrek van afschrijvingen, gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

De toegepaste afschrijvingspercentages bedragen voor de inventarissen 10% - 14% en voor automatisering 25%.

In het jaar van aanschaf wordt op het desbetreffende actief naar tijdsgelang afgeschreven.

Vlottende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en voor zover niet anders vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve wordt jaarlijks gemuteerd met het resultaat.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen

Als bestemmingsreserve geldt dat deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd, omdat het bestuur hieraan een specifieke bestedingsmogelijkheid heeft gegeven. Dotaties worden ten laste van het resultaat gebracht en onttrekkingen worden ten laste van de bestemmingsreserves gebracht.

Voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden, voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van (1) de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichting af te wikkelen en (2) voor risico's waarvan de omvang niet geheel zeker is naar beste schatting.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Nog te besteden inzake projecten

Naast de reguliere subsidies en overige opbrengsten worden door de stichting subsidies of opbrengsten ontvangen voor activiteiten met een looptijd langer dan het verslagjaar. Van deze meerjarige activiteiten of projecten worden de kosten en baten van het lopende verslagjaar in de staat van baten en lasten verantwoord. Het saldo wordt jaarlijks verwerkt in de post 'Nog te besteden inzake projecten'. Deze gelden bestaan uit lopende en reeds afgesloten projecten. De gelden blijven beschikbaar voor de betreffende projecten en worden besteed in volgende verslagjaren. Het verloop van deze post gedurende het verslagjaar wordt in de toelichting op de balans weergegeven.

Rekening-courant verhoudingen

Er worden rekening-courant verhoudingen gevoerd met de groepsmaatschappijen. Vorderingen worden vermeld aan de activazijde en schulden aan de passivazijde van de balans. Over deze rekening-courant verhoudingen wordt doorgaans geen rente berekend.

Rente

Renteopbrengsten en rentelasten worden tijdsevenredig in de staat van baten en lasten verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende actief- of passiefpost.

Baten en lasten

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben met inachtneming van de effecten voortvloeiend uit de hiervoor genoemde waarderingsgrondslagen. Lasten en risico's, die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Doorbelasting Tinten

Stichting Tinten Groep verzorgt alle bestuurs- en stafdiensten voor de stichting. Stichting Tinten Groep belast de kosten van dit personeel en de daarbij behorende kosten van huisvesting en organisatie door aan de stichting naar rato van de gemiddelde fte in de stichting. Het totale bedrag van deze doorbelasting wordt vermeld onder de personeelskosten.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Inventaris	Hard- en software	Totaal
Aanschafwaarde	63.699	106.811	170.510
Cumulatieve afschrijvingen	-60.145	-106.811	-166.956
Boekwaarde per 31 december	<u>3.554</u>	<u>-</u>	<u>3.554</u>
Boekwaarde per 1 januari	6.143	5.894	12.037
Afschrijvingen 2016	-2.589	-5.894	-8.483
Boekwaarde per 31 december	<u>3.554</u>	<u>-</u>	<u>3.554</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	2.374	5.442
Debiteuren subsidies	3.684	-
Voorziening dubieuze debiteuren	-856	-3.236
	<u>5.202</u>	<u>2.206</u>

2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2016	31-12-2015
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	965	-
Premies pensioen	20.521	-
	<u>21.486</u>	<u>-</u>

Overige vorderingen

Voorschot	-	620
Transitoria	14.359	4.530
Frictiekosten	<u>180.583</u>	<u>180.583</u>
	<u>194.942</u>	<u>185.733</u>

De totale gerealiseerde frictiekosten wegens bezuinigingstaakstelling voor de periode 2013 tot en met 2016 heeft € 180.583 bedragen. De frictiekosten zijn in 2016 volledig afgewikkeld.

Liquide middelen

Rekening-courant tegoeden	103.046	49.191
Direct opneembare spaartegoeden	452.265	561.510
Activiteitengroepen	11.452	21.049
Kas	<u>355</u>	<u>356</u>
	<u>567.118</u>	<u>632.106</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

Eigen vermogen

	2016	2015
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	157.359	153.992
Exploitatieresultaat	-3.247	3.367
Stand per 31 december	<u>154.112</u>	<u>157.359</u>

	31-12-2016	31-12-2015
Bestemmingsfondsen		
Stand per 31 december	<u>87.256</u>	<u>87.256</u>

<i>Verloop bestemmingsfondsen</i>	31-12-2015	Dotaties	Onttrekkingen	31-12-2016
Voorziening Jeugd- en jongeren(JOAP's)	39.145			39.145
Kwaliteitsverbetering	10.128			10.128
Steunpunt vrijwilligerswerk	37.983			37.983
	<u>87.256</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>87.256</u>

In overleg met gemeente zijn de bestemmingsfondsen Voorziening Jeugd- en jongeren, Kwaliteitsverbetering en Steunpunt Vrijwilligerswerk herschikt naar de bestemmingsreserve Innovatie en nieuwe initiatieven.

2.4 Toelichting op de balans

			31-12-2016	31-12-2015
Bestemmingsreserves				
Stand per 31 december			<u>291.988</u>	<u>237.412</u>
				31-12-2016
				vóór
<i>Verloop bestemmingsreserves</i>	31-12-2015	Dotaties	Onttrekkingen	herschikking
Activiteitengroepen	31.848			31.848
Vrijwilligers	4.500			4.500
Centraal Kantoor	60.000			60.000
Aanpassingen binnen/buiten ruimtes	6.600			6.600
Egalisatie personeel	92.077	88.555	39.880	140.752
Opleidingen	29.460	17.896	7.402	39.955
Vervangingsreserve	12.927		12.927	-
Reorganisatiekosten	-	8.333		8.333
	<u>237.412</u>	<u>114.784</u>	<u>60.209</u>	<u>291.988</u>

In de dotatie egalisatie personeel is een bedrag ad € 4.151 opgenomen, zijnde een herschikking van de voorziening jubileumuitkering.

Bestemmingsreserve egalisatie personeel

De bestemmingsreserve egalisatie personeel is bedoeld voor toekomstige kosten van ziekteverzuim, kosten uit hoofde van Arbo-regelgeving en transitievergoedingen. Dotaties vinden plaats ten laste van het resultaat, onttrekkingen worden ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht.

Bestemmingsreserve opleidingen

2% van de loonsom wordt gereserveerd voor opleidingen en rechtstreeks ten laste van het resultaat gedoteerd, uitgaven voor opleiding worden rechtstreeks ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht.

2.4 Toelichting op de balans

In overleg met gemeente zijn de bestemmingsreserves Vrijwilligers, Centraal Kantoor, Aanpassingen binnen/buiten ruimtes, 26K Egalisatie personeel en bestemmingsfondsen Voorziening Jeugd- en jongeren, Kwaliteitsverbetering, Steunpunt Vrijwilligerswerk herschikt naar de bestemmingsreserve Innovatie en nieuwe initiatieven.

	31-12-2016 vóór herschikking	Herschikking	31-12-2016 na herschikking
<i>Herschikkingen</i>			
Activiteitengroepen	31.848		31.848
Vrijwilligers	4.500	-4.500	-
Centraal Kantoor	60.000	-60.000	-
Aanpassingen binnen/buiten ruimtes	6.600	-6.600	-
Egalisatie personeel	140.752	-26.000	114.752
Studiefonds	39.955		39.955
Reorganisatiekosten	8.333		8.333
Voorziening Jeugd- en jongeren(JOAP's)	39.145	-39.145	-
Kwaliteitsverbetering	10.128	-10.128	-
Steunpunt Vrijwilligerswerk	37.983	-37.983	-
Innovatie en nieuwe initiatieven	-	184.356	184.356
	<u>379.244</u>	<u>-</u>	<u>379.244</u>

	31-12-2016	31-12-2015
Voorzieningen		
Stand per 31 december	<u>13.079</u>	<u>4.151</u>

<i>Verloop voorzieningen</i>	31-12-2015	Dotaties	Onttrekkingen	31-12-2015
Voorziening jubileumuitkering	4.151		4.151	-
Voorziening loopbaanbudget	-	13.079		13.079
	<u>4.151</u>	<u>13.079</u>	<u>4.151</u>	<u>13.079</u>

In de nieuwe cao Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening is de jubileumuitkering komen te vervallen. Om deze reden is deze voorziening herschikt naar de bestemmingsreserve Egalisatie personeel.

De Voorziening loopbaanbudget is berekend op basis van de nieuwe cao Welzijn en Maatschappelijk Dienstverlening. Het loopbaanbudget wordt opgebouwd per individuele medewerker, de maximale periode waarover wordt opgebouwd is 36 maanden.

2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2016	31-12-2015
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren		
Crediteuren	67.186	87.626
Nog te besteden inzake projecten		
MAS	25.218	25.218
Mantelzorgwaardering	13.550	-
	38.768	25.218
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rc Stichting Welzijnsorganisatie Andes	-	3.398
Rc Stichting Tinten Groep	21.110	14.191
Rc Stichting De Badde	-	6.239
Rc Stichting Tinten Training Advies	3.318	-
Rc Stichting Welzijnsorganisatie Sedna	599	-
	25.027	23.828
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Belastingdienst	-	46.388
Pensioenfondsen	-	644
	-	47.032
Overige schulden		
Vooruitontvangen bedragen	3.616	10.078
Te betalen vakantiegeld incl. werkgeverslasten	-	27.906
Te betalen vakantiedagen incl. werkgeverslasten	16.661	17.426
Te betalen loopbaanbudget	4.237	-
Te betalen bedragen	94.483	98.370
Te betalen reservering loopbaanbudget	-	4.237
Netto lonen	-	4.035
Overig	126	148
	114.886	162.200

2.4 Toelichting op de balans

In verband met de invoering van het individueel keuze budget (IKB) in de cao Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening resteert per jaareinde 2016 geen uit te betalen vakantiegeld.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Welijnsorganisatie Impuls heeft een jaarlijkse huurverplichting van ongeveer € 104.000 (prijspeil 2016).

In het algemeen geldt dat indien naderhand blijkt dat naar de mening van de subsidiegever in onvoldoende mate is voldaan aan de door haar gestelde subsidievoorwaarden, er met betrekking tot de verantwoorde subsidies een (gedeeltelijke) terugbetalingsverplichting kan ontstaan.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
Subsidies		
Subsidie uitvoeringsovereenkomst	1.282.411	1.300.047
Projectsubsidies gemeente	134.242	9.850
Projectsubsidie extern	23.750	19.012
	<u>1.440.403</u>	<u>1.328.909</u>

De hier opgenomen subsidies betreffende het huidige jaar zijn op moment van het opmaken van de jaarrekening nog niet definitief vastgesteld. De definitieve vaststelling gebeurt o.a. op basis van de jaarrekening.

De subsidie uitvoeringsovereenkomst heeft een structureel karakter, de overige subsidies bestaan uit incidentele toekenningen.

Onderhanden werk		
Dotatie en onttrekking van balanspost 'nog te besteden inzake project'	<u>-13.550</u>	<u>46.665</u>

Activiteiten opbrengsten		
Bijdrage activiteiten	38.162	37.433
Omzet buffetten	<u>12.563</u>	<u>13.061</u>
	<u>50.725</u>	<u>50.494</u>

Overige opbrengsten		
Vergoeding accommodatiekosten	4.575	3.381
Vergoedingen personeel	14.289	-
Overige opbrengsten	-	1.140
Renteopbrengsten	<u>1.255</u>	<u>1.663</u>
	<u>20.119</u>	<u>6.184</u>

Bijzondere baten		
Bijzondere baten	<u>1.532</u>	<u>276</u>

Totaal baten	<u>1.499.229</u>	<u>1.432.528</u>
---------------------	-------------------------	-------------------------

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	670.597	679.481
Sociale lasten	111.589	108.119
Pensioenen	60.232	63.345
Reiskostenvergoedingen	21.425	21.942
Inleenvergoedingen	11.351	5.806
Bijdrage kosten Tinten	139.920	140.978
Onttrekkingen reserve egalisatie personeel, ziektevervang	-39.880	-21.877
Onderlinge doorberekeningen Tinten organisaties	44.999	13.877
Netto vergoedingen	1.449	-
	<u>1.021.682</u>	<u>1.011.671</u>
Overige personeelskosten		
Dotaties reserve egalisatie personeel	88.555	63.443
Dotaties reserve egalisatie opleidingen	17.896	22.199
Vrijval jubileumuitkering	-4.151	-
Onttrekkingen reserve egalisatie opleidingen	-7.402	-22.199
Studiekosten	7.402	22.199
Studiekosten projecten	-	15.300
Kosten arbo	3.194	4.202
Werkkostenregeling	1.788	2.178
Werving en selectie	2.489	225
Overige personeelskosten	30.273	387
Kantinekosten	447	304
	<u>140.491</u>	<u>108.238</u>

In de overige personeelskosten van 30K is een bedrag van 20K uitbetaald aan NHL Hogeschool voor de ontwikkeling van opleidingen (hiervoor is een subsidie ontvangen van 10K) en een bedrag van 8,3K is opgenomen voor de reorganisatiekosten betreffende extra inzet voor de teamrollen taakvolwassen teams.

Het gemiddeld aantal Fte's van Impuls waarvan de salariskosten zijn opgenomen onder de lonen, bedroeg in 2016 13,91 Fte (tegen 14,04 fte in 2015)

Overige toelichtingen

Ten behoeve van de informatieverstrekking uit hoofde van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector, wordt verwezen naar de jaarrekening 2016 van Stichting Tinten Groep.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
Huisvestingskosten		
Huur gebouwen	97.684	104.592
Energie en water	6.605	11.192
Onderhoud gebouwen	14.090	11.719
Verzekering gebouwen, inventaris	736	665
Schoonmaakkosten	10.476	11.815
Beveiliging gebouwen	117	-
Aanschaf klein inventaris	5.769	-
Overige accommodatiekosten	1.546	16.877
	<u>137.023</u>	<u>156.860</u>

De onderhoudskosten en aanschaf inventaris vallen hoger uit door de werkzaamheden in jeugdsoos Gieten, deze kosten zijn bekostigd uit subsidie het Oranje Fonds en Rabobank. Deze bedragen zijn opgenomen onder projectsubsidie extern.

Organisatiekosten		
Porti	2.849	1.703
Bureaubehoeften	1.415	2.110
Kopieerkosten	5.778	11.659
Vakliteratuur	14	164
Bijdragen en contributies	4.914	3.904
Verzekeringen	1.579	1.646
Telefoonkosten	12.778	20.137
Automatiseringskosten	31.545	29.058
Ondernemingsraad	117	62
Advisering	-	1.754
Accountantskosten	2.607	-1.948
PR activiteiten	20.644	14.932
Kwaliteitsbeleid	867	-
Bestuurskosten	689	883
Overige organisatiekosten	3.864	6.280
	<u>89.660</u>	<u>92.344</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
Afschrijvingskosten		
Afschrijving hard- en software	5.894	6.587
Afschrijving inventaris	2.589	2.411
	<u>8.483</u>	<u>8.998</u>
 Activiteiten		
Kosten activiteiten	86.030	42.075
Kosten vrijwilligers	4.621	4.327
	<u>90.651</u>	<u>46.402</u>
 Inkoop		
Buffetten	<u>7.819</u>	<u>4.648</u>
 Bijzondere lasten		
Bijzondere lasten	<u>6.667</u>	<u>-</u>
 Totaal lasten	<u>1.502.476</u>	<u>1.429.161</u>

3.1 Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

Voorstel resultaatbestemming

- Vooruitlopend op het besluit van het bestuur wordt voorgesteld het negatieve resultaat ad € 3.247 in mindering te brengen op de algemene reserve. Dit voorstel is verwerkt in de balans.

3.2 Ondertekening

Organisatiegegevens

Naam organisatie
Adres
Postcode en plaats
Inschrijfnummer KvK

Stichting Welzijnsorganisatie Impuls
Schoolstraat 1
9641 AA Gieten
41020866

Vaststelling en goedkeuring

Betreft de jaarrekening van Stichting Welzijnsorganisatie Impuls over het jaar 2016.

Vaststelling door bestuur:

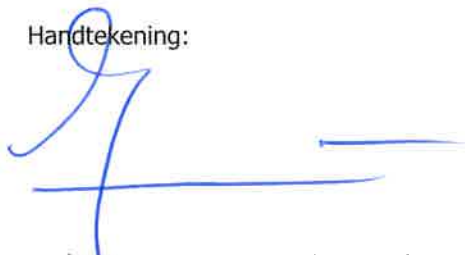
Goedkeuring door Raad van Toezicht:

Mevrouw J. Anninga, mevrouw Y.C. Gosman,
mevrouw J.A. Zwerver, de heer J.A. Oostmeijer,
de heer H. van der Meij en de heer U. Kleinhuis

Datum van vaststelling:

Datum van goedkeuring:

Handtekening:



De heer J.R.R. Brongers, bestuurder
namens Stichting Tinten Groep

Handtekening:



De heer L. Zwiers, voorzitter Raad van Toezicht
namens Stichting Tinten Groep

Stichting Welzijnsorganisatie Impuls
Postbus 50
9460 AB GIETEN

Datum
26 april 2017

Behandeld door
drs. M. Bruinsma RA

Kenmerk
8106/MB/JB

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en het Bestuur van de Stichting Welzijnsorganisatie Impuls

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van de Stichting Welzijnsorganisatie Impuls te Gieten gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Stichting Welzijnsorganisatie Impuls op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de grondslagen zoals deze door de entiteit zijn ontwikkeld).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Welzijnsorganisatie Impuls, 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. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

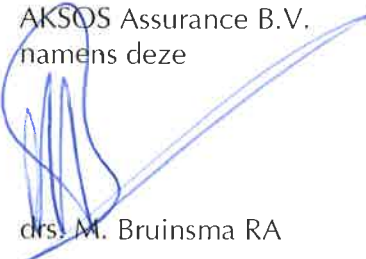
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- en het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de Raad van Toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Groningen, 26 april 2017

AKSOS Assurance B.V.
namens deze


drs. M. Bruinsma RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 