

**Stichting Welzijnsorganisatie Impuls**  
**Jaarrekening 2018**

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 2018                 | 4  |
| 2.2 | Staat van baten en lasten over 2018         | 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 | 15 |

### **3. Overige gegevens**

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 3.1 | Overige gegevens | 19 |
| 3.2 | Ondertekening    | 20 |

## 1.1 Exploitatievergelijking

|                                 | 2018         |               | 2017         |               |
|---------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                                 | (x €1.000)   | %             | (x €1.000)   | %             |
| Omzet                           | 1.492        | 100,0%        | 1.492        | 100,0%        |
| <b>Baten</b>                    | <b>1.492</b> | <b>100,0%</b> | <b>1.492</b> | <b>100,0%</b> |
| Salariskosten en sociale lasten | 1.116        | 74,8%         | 1.157        | 77,5%         |
| Overige personeelskosten        | 28           | 1,9%          | 30           | 2,0%          |
| Huisvestingskosten              | 129          | 8,6%          | 134          | 9,0%          |
| Organisatiekosten               | 83           | 5,6%          | 66           | 4,4%          |
| Afschrijvingskosten             | 1            | 0,1%          | 2            | 0,1%          |
| Activiteitenkosten              | 132          | 8,8%          | 100          | 6,7%          |
| Inkoop                          | 1            | 0,1%          | 1            | 0,1%          |
| Bijzondere lasten               | -            | 0,0%          | 1            | 0,1%          |
| <b>Lasten</b>                   | <b>1.490</b> | <b>99,9%</b>  | <b>1.491</b> | <b>99,9%</b>  |
| <b>Exploitatieresultaat</b>     | <b>2</b>     | <b>0,1%</b>   | <b>2</b>     | <b>0,1%</b>   |

Het resultaat van 2018 is ten opzichte van 2017 gestegen met € 239. De ontwikkeling van het resultaat van 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

|                                                   | 2018       | 2017       |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                   | (x €1.000) | (x €1.000) |
| <b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>   |            |            |
| <i>Daling van:</i>                                |            |            |
| Lonen en salarissen                               | 41         |            |
| Overige personeelskosten                          | 1          |            |
| Huisvestingskosten                                | 5          |            |
| Afschrijvingskosten                               | 1          |            |
| Bijzondere lasten                                 | 1          |            |
|                                                   | <u>49</u>  |            |
| <b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b> |            |            |
| <i>Stijging van:</i>                              |            |            |
| Organisatiekosten                                 | 17         |            |
| Activiteiten                                      | 32         |            |
|                                                   | <u>49</u>  |            |
| Stijging resultaat                                |            | <u>-</u>   |

De activiteitenkosten en organisatiekosten zijn ten opzichte van 2017 toegenomen, dit heeft te maken met de projecten Uitrol sociale huiskamer en Integrale Ouderenzorg.

## 1.2 Vergelijking begroting

|                                 | 2018<br>(x €1.000) | Begroting<br>(x €1.000) |
|---------------------------------|--------------------|-------------------------|
| Omzet                           | 1.492              | 1.577                   |
| <b>Baten</b>                    | <b>1.492</b>       | <b>1.577</b>            |
| Salariskosten en sociale lasten | 1.116              | 1.190                   |
| Overige personeelskosten        | 28                 | 85                      |
| Huisvestingskosten              | 129                | 137                     |
| Organisatiekosten               | 83                 | 80                      |
| Afschrijvingskosten             | 1                  | 1                       |
| Activiteitenkosten              | 132                | 82                      |
| Inkoop                          | 1                  | 1,5                     |
| Bijzondere lasten               | -                  | 0                       |
| <b>Lasten</b>                   | <b>1.490</b>       | <b>1.577</b>            |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>        | <b>2</b>           | <b>-</b>                |

Het exploitatieresultaat over 2018 bedraagt € 1.837 ten opzichte van de begroting € 0.

## 2.1 Balans per 31 december 2018

| <b>ACTIVA</b>                                | 31 december 2018 |                  | 31 december 2017 |                  |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                              | €                | €                | €                | €                |
| <b>Vaste activa</b>                          |                  |                  |                  |                  |
| <i>Materiële vaste activa</i>                |                  |                  |                  |                  |
| Inventaris                                   | -                | -                | 1.277            | 1.277            |
| <b>Vlottende activa</b>                      |                  |                  |                  |                  |
| <i>Vorderingen</i>                           |                  |                  |                  |                  |
| Debiteuren                                   | 2.185            |                  | 7.562            |                  |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 71               |                  | 132              |                  |
| Overige vorderingen                          | 10.503           |                  | 18.774           |                  |
|                                              |                  | 12.759           |                  | 26.735           |
| <i>Liquide middelen</i>                      |                  | 1.115.681        |                  | 1.024.111        |
| <b>Totaal activa</b>                         |                  | <u>1.128.440</u> |                  | <u>1.052.123</u> |

## 2.1 Balans per 31 december 2018

| <b>PASSIVA</b>                               | 31 december 2018 |                  | 31 december 2017 |                  |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                              | €                | €                | €                | €                |
| <b>Eigen vermogen</b>                        |                  |                  |                  |                  |
| Algemene reserve                             | <u>157.547</u>   | 157.547          | <u>155.710</u>   | 155.710          |
| <b>Bestemmingsreserves</b>                   |                  |                  |                  |                  |
| Bestemmingsreserves                          | <u>493.088</u>   | 493.088          | 448.144          | 448.144          |
| <b>Voorzieningen</b>                         |                  |                  |                  |                  |
| Voorzieningen                                | <u>13.741</u>    | 13.741           | <u>14.435</u>    | 14.435           |
| <b>Kortlopende schulden</b>                  |                  |                  |                  |                  |
| Crediteuren                                  | 17.536           |                  | 49.861           |                  |
| Nog te besteden inzake projecten             | 330.621          |                  | 244.292          |                  |
| Schulden aan groepsmaatschappijen            | 26.504           |                  | 10.565           |                  |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | -                |                  | 2.901            |                  |
| Overige schulden                             | <u>89.403</u>    | 464.064          | <u>126.215</u>   | 433.834          |
| <b>Totaal passiva</b>                        |                  | <u>1.128.440</u> |                  | <u>1.052.123</u> |

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2018

|                                 | 2018      |              | 2017      |              |
|---------------------------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
|                                 | €         | €            | €         | €            |
| Subsidies                       | 1.572.199 |              | 1.486.342 |              |
| Onderhanden werk                | -142.000  |              | -50.973   |              |
| Activiteiten opbrengsten        | 53.453    |              | 46.665    |              |
| Overige opbrengsten             | 8.784     |              | 10.018    |              |
| Bijzondere baten                | -         |              | 390       |              |
|                                 |           | 1.492.436    |           | 1.492.442    |
| <b>Som der baten</b>            |           | 1.492.436    |           | 1.492.442    |
| Salariskosten en sociale lasten | 1.116.115 |              | 1.156.974 |              |
| Overige personeelskosten        | 28.335    |              | 29.827    |              |
| Huisvestingskosten              | 128.921   |              | 133.931   |              |
| Organisatiekosten               | 83.014    |              | 65.550    |              |
| Afschrijvingskosten             | 1.278     |              | 2.277     |              |
| Activiteitenkosten              | 131.880   |              | 99.951    |              |
| Inkoop                          | 1.056     |              | 1.214     |              |
| Bijzondere lasten               | -         |              | 1.120     |              |
| <b>Som der lasten</b>           |           | 1.490.599    |           | 1.490.844    |
| <b>Exploitatieresultaat</b>     |           | <u>1.837</u> |           | <u>1.598</u> |

## 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 ondersteunende diensten op gebied van bestuur, controlling, financiën, facilitair, kwaliteitszorg, HR, 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  
Adres  
Postcode en plaats  
Inschrijfnummer KvK

Stichting Welzijnsorganisatie Impuls  
Schoolstraat 1  
9461 AA Gieten  
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% - 33,33%.

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**

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.

### **Grondslagen voor resultaatbepaling**

#### **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 |
|----------------------------|------------|
| Aanschafwaarde             | 63.699     |
| Cumulatieve afschrijvingen | 63.699-    |
| Boekwaarde per 31 december | -          |
| Boekwaarde per 1 januari   | 1.278      |
| Afschrijvingen 2018        | -1.278     |
| Boekwaarde per 31 december | -          |

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

|                                 | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---------------------------------|------------|------------|
| <b>Debiteuren</b>               |            |            |
| Debiteuren                      | 5.316      | 7.562      |
| Voorziening dubieuze debiteuren | -3.131     | -          |
|                                 | 2.185      | 7.562      |

## 2.4 Toelichting op de balans

|                                                     | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>          |            |            |
| Rc Stichting Welzijnsorganisatie Sedna              | -          | 267        |
|                                                     |            |            |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |            |            |
| Te ontvangen loonheffing                            | -          | 132        |
| Te ontvangen pensioenlasten                         | 71         | -          |
|                                                     | 71         | 132        |
|                                                     |            |            |
| <b>Overige vorderingen</b>                          |            |            |
| Nog te factureren                                   | -          | 13.987     |
| Voorschot                                           | -          | 205        |
| Transitoria                                         | 10.503     | 4.582      |
|                                                     | 10.503     | 18.774     |
|                                                     |            |            |
| <b>Liquide middelen</b>                             |            |            |
| Rekening-courant tegoeden                           | 61.123     | 100.537    |
| Direct opneembare spaartegoeden                     | 1.053.066  | 913.520    |
| Activiteitengroepen                                 | 1.491      | 9.806      |
| Kas                                                 | 1          | 248        |
|                                                     | 1.115.681  | 1.024.111  |

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### Eigen vermogen

|                         | 2018           | 2017           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| <b>Algemene reserve</b> |                |                |
| Stand per 1 januari     | 155.710        | 154.112        |
| Exploitatieresultaat    | 1.837          | 1.598          |
| Stand per 31 december   | <u>157.547</u> | <u>155.710</u> |

|                                    | 31-12-2018     | 31-12-2017     |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Bestemmingsreserves</b>         |                |                |
| Bestemmingsreserves                | <u>493.088</u> | <u>448.144</u> |
| <i>Verloop bestemmingsreserves</i> |                |                |
|                                    | 31-12-2017     | Dotaties       |
| Activiteitengroepen                | 31.848         | Onttrekkingen  |
| Innovatie en nieuwe initiatieven   | 152.540        | 31-12-2018     |
| Reorganisatiekosten                | 8.333          | 31.848         |
| Huurdersinvesteringen              | 37.000         | 118.617        |
| Ziektevervanging                   | 42.454         | 8.333          |
| Studiefonds                        | 13.571         | 37.000         |
| Scholingsuren                      | 16.963         | 43.170         |
| Transitiekosten                    | 182.435        | 15.098         |
|                                    | <u>448.144</u> | <u>493.088</u> |

#### Bestemmingsreserve ziektevervanging

Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van toekomstige kosten van ziekteverzuim en kosten uit hoofde van de Arbo-wetgeving. Dotaties vinden plaats ten laste van het resultaat, onttrekkingen worden ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht. De hoogte van deze bestemmingsreserve is begrensd op 5% van de jaarlijkse loonsom.

#### Bestemmingsreserve studiefonds

2% van de loonsom wordt gereserveerd voor opleidingen en rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht. De uitgaven voor opleiding worden rechtstreeks ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht. De hoogte van deze bestemmingsreserve is begrensd op 2% van de jaarlijkse loonsom.

## 2.4 Toelichting op de balans

### Bestemmingsreserve scholingsuren

Voor het volgen van de verplichte opleidingen worden medewerkers in tijd gefaciliteerd. 2,5% van de jaarlijkse loonsom wordt hiervoor gereserveerd en rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht. De uitgaven (vervangingskosten) worden rechtstreeks ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht. De hoogte van deze bestemmingsreserve is begrensd op 2,5% van de jaarlijkse loonsom.

### Bestemmingsreserve transitiekosten

De reserve dient ter dekking van de toekomstige transitiekosten van medewerkers die onvrijwillig de organisatie verlaten. In combinatie met de mutaties in de overige (bestemmings-)reserves en het exploitatieresultaat vindt de jaarlijkse dotatie plaats. De kosten met betrekking tot de transitiekosten van vertrekkende medewerkers worden ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht. De hoogte van deze bestemmingsreserve is gemaximeerd tot het bedrag aan opgebouwde transitierechten van de medewerkers.

|                            | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|----------------------------|------------|------------|
| <b>Voorzieningen</b>       |            |            |
| Voorziening loopbaanbudget | 13.741     | 14.435     |

| <i>Verloop voorzieningen</i> | 31-12-2017 | Dotaties | Onttrekkingen | 31-12-2017 |
|------------------------------|------------|----------|---------------|------------|
| Loopbaanbudget               | 14.435     | 10.040   | 10.734        | 13.741     |
|                              | 14.435     | 10.040   | 10.734        | 13.741     |

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

### KORTLOPENDE SCHULDEN

|                                                     | 31-12-2018     | 31-12-2017     |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Crediteuren</b>                                  |                |                |
| Crediteuren                                         | 17.536         | 49.861         |
| <b>Nog te besteden inzake projecten</b>             |                |                |
| MAS                                                 | 25.218         | 25.218         |
| Mantelzorgwaardering                                | 29.625         | 22.321         |
| Integrale ouderenzorg                               | 37.973         | 50.973         |
| POD Sport                                           | 82.805         | 145.780        |
| Project vrijval subsidie 2018 sociaal team          | 155.000        | -              |
|                                                     | <u>330.621</u> | <u>244.292</u> |
| <b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>            |                |                |
| Rc Stichting Tinten Groep                           | 25.713         | 9.469          |
| Rc Stichting Tinten Training Advies                 | 791            | 1.096          |
|                                                     | <u>26.504</u>  | <u>10.565</u>  |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |                |                |
| Te betalen pensioenlasten                           | -              | 2.901          |
| <b>Overige schulden</b>                             |                |                |
| Vooruitontvangen bedragen                           | 3.616          | 3.616          |
| Te betalen vakantiedagen incl. werkgeverslasten     | 20.473         | 26.011         |
| Te betalen bedragen                                 | 63.393         | 94.062         |
| Overig                                              | 1.921          | 2.526          |
|                                                     | <u>89.403</u>  | <u>126.215</u> |

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Welijnsorganisatie Impuls heeft een jaarlijkse huurverplichting van ongeveer € 95.000 (prijspeil 2018).

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.

De stichting maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting van de stichting Tinten Groep. Op grond daarvan is de stichting hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

|                                                                                                                                                                                                                       | 2018             | 2017             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Subsidies</b>                                                                                                                                                                                                      |                  |                  |
| Subsidie uitvoeringsovereenkomst                                                                                                                                                                                      | 1.319.832        | 1.293.954        |
| Projectsubsidies gemeente                                                                                                                                                                                             | 217.367          | 192.388          |
| Projectsubsidie extern                                                                                                                                                                                                | 35.000           | -                |
|                                                                                                                                                                                                                       | <u>1.572.199</u> | <u>1.486.342</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.                                                                                        |                  |                  |
| <b>Onderhanden werk</b>                                                                                                                                                                                               |                  |                  |
| Dotatie en onttrekking van balanspost 'nog te besteden inzake project'                                                                                                                                                | <u>-142.000</u>  | <u>-50.973</u>   |
| <b>Activiteiten opbrengsten</b>                                                                                                                                                                                       |                  |                  |
| Bijdrage activiteiten                                                                                                                                                                                                 | 48.506           | 43.022           |
| Omzet buffetten                                                                                                                                                                                                       | 4.947            | 3.643            |
|                                                                                                                                                                                                                       | <u>53.453</u>    | <u>46.665</u>    |
| <b>Overige opbrengsten</b>                                                                                                                                                                                            |                  |                  |
| Vergoeding accommodatiekosten                                                                                                                                                                                         | 8.784            | 4.472            |
| Overige opbrengsten                                                                                                                                                                                                   | -                | 5.000            |
| Renteopbrengsten                                                                                                                                                                                                      | -                | 546              |
|                                                                                                                                                                                                                       | <u>8.784</u>     | <u>10.018</u>    |
| <b>Bijzondere baten</b>                                                                                                                                                                                               |                  |                  |
| Bijzondere baten                                                                                                                                                                                                      | <u>-</u>         | <u>390</u>       |
| <b>Totaal baten</b>                                                                                                                                                                                                   | <u>1.492.436</u> | <u>1.492.442</u> |

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

|                                                           | 2018             | 2017             |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Salariskosten en sociale lasten</b>                    |                  |                  |
| Bruto lonen                                               | 692.339          | 693.783          |
| Sociale lasten                                            | 113.442          | 108.777          |
| Pensioenen                                                | 61.671           | 61.782           |
| Netto vergoedingen                                        | 8                | -                |
| Reiskostenvergoedingen                                    | 31.349           | 25.912           |
| Dotaties reserve ziektevervanging                         | 716              | 77.435           |
| Dotaties reserve scholingsuren                            | 149              | 16.741           |
| Dotaties reserve transitiekosten                          | 40.882           | -                |
| Onttrekkingen reserve Innovatie en nieuwe initiatieven    | -33.922          | -31.816          |
| Frictiekosten                                             | 6.922            | 6.316            |
| Onderlinge doorberekeningen personeel Tinten organisaties | 28.784           | 27.493           |
| Inleenvergoedingen                                        | 22.672           | 17.813           |
| Bijdrage kosten Tinten                                    | 151.103          | 152.738          |
|                                                           | <u>1.116.115</u> | <u>1.156.974</u> |
| <b>Overige personeelskosten</b>                           |                  |                  |
| Dotaties reserve studiefonds                              | 15.217           | 13.544           |
| Onttrekkingen reserve studiefonds                         | -15.098          | -7.005           |
| Studiekosten                                              | 15.098           | 7.005            |
| Studiekosten projecten                                    | -                | 6.382            |
| Kosten arbo                                               | 5.058            | 4.601            |
| Vergoeding onder werkkostenregeling                       | 3.991            | 2.788            |
| Werving en selectie                                       | 489              | 499              |
| Overige personeelskosten                                  | 3.094            | 1.125            |
| Kantinekosten                                             | 486              | 888              |
|                                                           | <u>28.335</u>    | <u>29.827</u>    |

Het gemiddeld aantal fte's van Impuls waarvan de salariskosten zijn opgenomen onder de lonen, bedroeg in 2018 14,39 fte (tegen 14,55 fte in 2017).

### Overige toelichtingen

Ten behoeve van de informatieverstrekking uit hoofde van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector, wordt verwezen naar de jaarrekening 2018 van Stichting Tinten Groep.

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

|                                | 2018           | 2017           |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Huisvestingskosten</b>      |                |                |
| Huur gebouwen                  | 104.944        | 98.296         |
| Energie en water               | 10.402         | 11.247         |
| Onderhoud gebouwen             | 2.319          | 6.750          |
| Verzekering inventaris         | 188            | 102            |
| Schoonmaakkosten               | 10.354         | 15.662         |
| Beveiliging gebouwen           | 95             | 1.205          |
| Aanschaf klein inventaris      | 189            | 382            |
| Overige accommodatiekosten     | 430            | 287            |
|                                | <u>128.921</u> | <u>133.931</u> |
| <b>Organisatiekosten</b>       |                |                |
| Porti                          | 2.019          | 1.965          |
| Bureaubehoeften                | 1.183          | 662            |
| Kopieerkosten                  | 1.307          | 5.163          |
| Vakliteratuur                  | 23             | 31             |
| Bijdragen en contributies      | 3.694          | 2.763          |
| Verzekeringen                  | 1.738          | 766            |
| Telefoonkosten                 | 5.551          | 5.716          |
| Automatiseringskosten          | 39.194         | 37.947         |
| Ondernemingsraad               | 449            | 139            |
| Advisering                     | 744            | 160            |
| Accountantskosten              | 3.295          | 2.425          |
| PR activiteiten                | 16.196         | 3.596          |
| Kwaliteitsbeleid               | 788            | 12             |
| Bestuurskosten                 | 571            | 1.540          |
| Overige organisatiekosten      | 3.131          | 3.207          |
| Afschrijvingskosten debiteuren | 3.131          | -542           |
|                                | <u>83.014</u>  | <u>65.550</u>  |

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

|                            | 2018             | 2017             |
|----------------------------|------------------|------------------|
| <b>Afschrijvingskosten</b> |                  |                  |
| Afschrijving inventaris    | 1.278            | 2.277            |
| <b>Activiteitenkosten</b>  |                  |                  |
| Kosten activiteiten        | 92.988           | 62.729           |
| Kosten vrijwilligers       | 38.892           | 37.222           |
|                            | 131.880          | 99.951           |
| <b>Inkoop</b>              |                  |                  |
| Buffetten                  | 1.056            | 1.214            |
| <b>Bijzondere lasten</b>   |                  |                  |
| Bijzondere lasten          | -                | 1.120            |
| <b>Totaal lasten</b>       | <b>1.490.599</b> | <b>1.490.844</b> |

### **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 positieve resultaat ad € 1.837 toe te voegen aan 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  
9461 AA Gieten  
41020866

#### Vaststelling en goedkeuring

Betreft de jaarrekening van Stichting Welzijnsorganisatie Impuls over het jaar 2018.

*Vaststelling door bestuur:*

*Goedkeuring door Raad van Toezicht:*

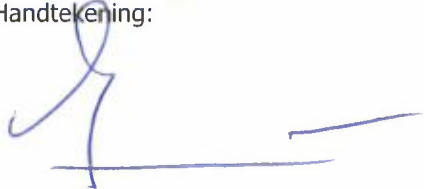
Mevrouw J. Anninga, mevrouw Y.C. Gosman,  
mevrouw J.A. Zwerver, de heer J.A. Oostmeijer,  
de heer H. van der Meij en de heer P.A. Jellema

Namens hen getekend,

Datum van vaststelling:

27-06-19

Handtekening:



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

Datum van goedkeuring:

27-06-19

Handtekening:

b.a.



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

Stichting Welzijnsorganisatie Impuls  
Postbus 50  
9460 AB GIETEN

Datum  
19 april 2019

Behandeld door  
drs. M. Bruinsma RA

Kenmerk  
8106/MB/AV/RvdB

## **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 2018**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de Stichting Welzijnsorganisatie Impuls te Gieten gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Welzijnsorganisatie Impuls in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening en de bepalingen van en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018 vallen. 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.

### **Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring**

Wij vestigen de aandacht op de gehanteerde grondslagen van de jaarrekening waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening is opgesteld ten behoeve van subsidieverstrekkers met als doel Stichting Welzijnsorganisatie Impuls in staat te stellen te voldoen aan afgesproken verantwoordingsvereisten. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve bestemd voor Stichting Welzijnsorganisatie Impuls en haar subsidieverstrekkers en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **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 en de bepalingen van en krachtens de WNT. 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 stichting.

### **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, het Controleprotocol WNT 2018, 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, 19 april 2019

AKSOS Assurance B.V.  
namens deze

w.g. drs. M. Bruinsma RA