

**Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Nieuwe Waterweg  
Vlaardingen**

**Financieel jaarverslag 2013**

## Inhoud

	Blad
<b>Jaarstukken 2013</b>	<b>3</b>
Jaarrekening	4
Balans per 31 december 2013	5
Staat van baten en lasten 2013	7
Toelichting op de balans, de staat van baten en lasten	8

## **Jaarstukken 2013**

- Jaarrekening
- Overige gegevens

## **Jaarrekening**

- Balans
- Staat van baten en lasten

## Balans per 31 december 2013

(na verwerking van het exploitatieresultaat)

	Toelich- ting	<u>31.12.2013</u> EUR	<u>31.12.2012</u> EUR
<b>Actief</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
	1.		
Verbouwing & Inrichting	156.232		158.005
Inventaris	28.366		4.672
Automatisering	<u>7.941</u>		<u>11.754</u>
		192.539	174.431
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden		-	-
<b>Vorderingen</b>			
Debiteuren	128.700		43.729
Subsidies en bijdragen	134.375		148.783
Belastingen	1.947		-
Overlopende activa	<u>176.564</u>		<u>75.121</u>
		441.586	172.834
Liquide middelen	5.	1.073.239	605.980
Totaal		<u><u>1.707.364</u></u>	<u><u>1.048.044</u></u>

(na verwerking van het exploitatieresultaat)

	Toelich- ting	<u>31.12.2013</u> EUR	<u>31.12.2012</u> EUR
<b>Passief</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Reserve gesubsidieerde activiteiten	214.560		133.003
Reserve niet-gesubsidieerde activiteiten	319.936		276.057
Bestemmingreserves	<u>126.451</u>		<u>20.000</u>
		660.947	429.060
<b>Voorzieningen</b>			
		120.000	62.000
<b>Langlopende schulden</b>			
		57.857	17.908
<b>Kortlopende schulden</b>			
Crediteuren	192.564		189.146
Pensioenen	22.152		2.779
Belastingen en premies sociale verzekeringen	195.215		161.392
Overige schulden	<u>458.629</u>		<u>185.759</u>
		868.560	539.076
Totaal		<u><u>1.048.044</u></u>	<u><u>1.048.044</u></u>

## Staat van baten en lasten 2013

	Toelich- ting	2013 EUR	2012 EUR
<b>Subsidiebaten</b>		5.387.731	3.713.588
Overige baten		<u>438.900</u>	<u>238.538</u>
		<b>5.826.631</b>	<b>3.952.126</b>
<b>Lasten uit reguliere exploitatie-activiteiten</b>			
Personeel	14.	4.396.947	3.144.895
Overige personeelskosten		152.857	93.904
Huisvesting	15.	413.993	250.252
Organisatie	16.	694.163	365.132
Beheerskosten	17.	<u>97.997</u>	<u>21.589</u>
		5.755.957	3.875.772
<b>Resultaat verslagjaar</b>		<b><u>70.674</u></b>	<b><u>76.354</u></b>

### Toelichting

Het jaar 2013 is het derde jaar waarin de bezuinigingen van de overheid financieel zichtbaar worden. Om de daling van de gesubsidieerde activiteiten op te vangen heeft de stichting per 1 januari 2013 de activiteiten van Stichting Mantelzorg Nieuwe Waterweg overgenomen. Hierbij is EUR 115.344 aan vermogen overgedragen. Tevens is de stichting in 2013 op 17 juli met terugwerkende kracht gefuseerd met Stichting Het Bureau Welzijnsprojecten. Door de fusie zijn de baten met ca EUR 1.200.000 miljoen toegenomen en is er EUR 128.403 aan vermogen toegevoegd. Om minder afhankelijk te zijn van subsidies heeft de stichting ingezet op het verhogen van de niet gesubsidieerde activiteiten. De baten van deze activiteiten zijn in 2013 met circa EUR 200.000 gestegen tot EUR 438.900.

Door de overdracht van activiteiten mantelzorg en de fusie zijn alle bedrijfskosten 2013 gestegen ten opzichte van 2012. In 2013 heeft de stichting besloten personeel in te lenen voor het opzetten van het nieuw te vormen bedrijfsbureau en de begeleiding van de afdeling mantelzorg. Tevens zijn er meer personeelskosten gemaakt doordat de stichting heeft besloten te investeren in deskundigheidsbevordering. De organisatiekosten zijn gestegen door de extra kosten voor de begeleiding van de fusie door externe adviseurs en extra automatiseringskosten voor de integratie van de nieuwe onderdelen. Ondanks de extra kosten bedraagt het exploitatiesaldo 2013 EUR 70.674 positief. Het positieve exploitatieresultaat verhoogt de reserves van de stichting, deze bedragen ultimo 2013 EUR 660.947.

## **Toelichting op de balans, de staat van baten en lasten**

### **Algemeen**

#### **Activiteiten**

De Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Nieuwe Waterweg te Vlaardingen en heeft een sociaal culturele doelstelling doordat de stichting voorziet in de behoefte aan maatschappelijke dienstverlening, gericht op het adequaat functioneren van personen en groepen personen als zodanig en in relatie tot hun omgeving en tot de samenleving.

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving Richtlijn C1 "Kleine organisaties-zonder-winststreven" van de Raad voor de jaarverslaggeving.

De algemene grondslag voor waardering van activa en passiva is de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en risico's 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.

#### **Fusies**

Per 1 januari 2013 is Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Nieuwe Waterweg gefuseerd met Stichting Mantelzorg. Het betreft een fusie van activiteiten, waarbij Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Nieuwe Waterweg deze activiteiten overneemt. Stichting Mantelzorg zal na afwikkeling van alle rechten en verplichtingen het resterende vermogen overmaken naar Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Nieuwe Waterweg. Dit vermogen wordt opgenomen in een apart reservefonds, verdeeld per stad, benoemd in het vermogen van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Nieuwe Waterweg.



Per 17 juli 2013 (met terugwerkende kracht naar 1 januari 2013) is Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Nieuwe Waterweg gefuseerd met Stichting Het Bureau Welzijnsprojecten. Het betreft een juridische fusie, waarbij Stichting Het Bureau Welzijnsprojecten de verdwijnende stichting is. Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Nieuwe Waterweg verkrijgt met ingang van de fusiedatum het vermogen van Stichting Het Bureau Welzijnsprojecten onder algemene titel.

## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven in de maand van ingebruikname.

### **Vorderingen en overlopende activa**

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

### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

## **Voorzieningen voor personeelsbeloningen**

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Nieuwe Waterweg is aangesloten bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Deze pensioenregeling wordt gefinancierd door afdrachten aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De pensioenverplichting uit de regeling wordt gewaardeerd volgens de ‘Verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering’.

In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan.

Deze additionele verplichtingen, waar onder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor de stichting en worden in de balans opgenomen in een voorziening. Een pensioenvordering wordt in de balans opgenomen wanneer de stichting beschikkingsmacht heeft over de pensioenvordering, wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die de pensioenvordering in zich bergt zullen toekomen aan de stichting en wanneer de pensioenvordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Ultimo 2013 (en 2012) waren er voor de Stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

## **Grondslagen voor de bepaling van het exploitatieresultaat**

### **Baten**

Exploitatiesubsidies en overige baten worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht van het jaar ten laste waarvan de (gesubsidieerde) bestedingen komen.

De in de exploitatierekeningen opgenomen subsidiebedragen zijn berekend op basis van de subsidiebeschikking en de geldende subsidieverordeningen. Hierbij is rekening gehouden met de gerealiseerde en gerapporteerde productie-afspraken. Bij het verwerken van het resultaat is conform de subsidievoorwaarden het exploitatiesaldo verwerkt in de reserves dan wel opgenomen als terug te betalen aan de gemeenten.