



**JAARREKENING 2015
ALGEMENE STICHTING
WELZIJN APPINGEDAM**

INHOUDSOPGAVE

pagina

Instellingsgegevens / vaststelling bestuur

1

Jaarrekening:

Balans per 31-12-2015

3 - 4

Exploitatieoverzicht over 2015

5

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

6

Toelichting op de balans

7 - 11

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

12

Toelichting op het exploitatieoverzicht

13 - 19

Overige gegevens:

20

controleverklaring

21-22

Bijlagen:

Bijlage A: Specificatie vastgelegde middelen en afschrijvingen

23

Bijlage B: Specificatie Sociaal Cultureel Werk en Opbouwwerk

24-26

Bijlage C: Specificatie Activiteiten Ouderenwerk

27-33

Bijlage D: Specificatie Projecten

34-39

Bijlage E: Peuterspeelzalen

40-42

INSTELLINGSGEGEVENS

Naam instelling : Algemene Stichting Welzijn Appingedam
Adres : Burg. Klaukelaan 16
Postcode / Woonplaats : 9902 KZ Appingedam
Telefoon / fax : 0596 - 623315
E-mail : bestuur@a-s-w-a.net
Website : www.a.s.w.a.net
Bankrekeningnummer : 38.30.04.438
Kamer van Koophandel : 41011915
Fiscaalnummer : 7771964

VASTSTELLING BESTUUR

Datum: 26 mei 2016

Het bestuur van de bovenstaande instelling stelt hierbij de jaarrekening over 2015 vast.

Voorzitter : S.P. Redeker
Secretaris : E. van Bommel
Peningmeester : F.I. Benes
Overige bestuursleden : G.M. Luursema
: J. Klerken

Inlichtingen over deze jaarrekening kunnen worden ingewonnen bij :

Naam : HD Accountants BV
Adres : Postbus 1192
Postcode/Woonplaats : 7801 BD Emmen
Telefoon : 0591-700249
E-mail : info@hdaccountants.nl
Website : www.hdaccountants.nl

JAARREKENING

Algemene Stichting Welzijn Appingedam

Balans per 31-12-2015
(na voorstel resultaatbestemming)

Activa	31.12.2015	31.12.2014
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	259.291	262.963
Inventaris	127.772	141.189
	387.063	404.152
	387.063	404.152
Viottende activa		
<i>Vorraden</i>		
	1 6.916	7.900
	6.916	7.900
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	91.393	49.659
Overige vorderingen en overlopende activa	2 29.907	26.609
	121.300	76.268
	121.300	76.268
<i>Liquide middelen</i>		
	3 168.474	224.568
	168.474	224.568
	683.753	712.888

Passiva		31.12.2015	31.12.2014
Eigen vermogen			
Algemene reserve	4	21.454	53.424
Bestemmingsreserve	5	141.266	131.927
Bestemmingsfondsen	6	2.201	2.201
		<hr/>	<hr/>
		164.921	187.552
Voorzieningen			
Voorziening huisvesting	7	49.554	58.024
Voorziening loopbaanbudget	8	4.077	-
Voorziening wachtgeld	9	-	2.577
		<hr/>	<hr/>
		53.631	60.601
Langlopende schulden			
Lening Rabo 998	10	126.646	132.483
Lening, Rabo 662	11	105.803	111.218
		<hr/>	<hr/>
		232.449	243.701
Kortlopende schulden			
Crediteuren		19.181	21.793
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12	38.268	39.592
Vooruitontvangen subsidie	13	115.126	104.502
Overige schulden en overlopende passiva	14	60.177	55.147
		<hr/>	<hr/>
		232.752	221.034
		<hr/>	<hr/>
		<u>683.753</u>	<u>712.888</u>

Algemene Stichting Welzijn Appingedam

Exploitatieoverzicht over 2015

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Subsidie gemeente	15	224.491	263.946
Overige bedrijfsopbrengsten	16	1.024.772	974.446
		<hr/>	<hr/>
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1.249.263</u>	<u>1.238.392</u>
Kostprijs van de opbrengsten	17	820.446	754.449
Personeelskosten	18	217.536	241.140
Afschrijvingskosten	19	17.088	17.409
Overige bedrijfskosten	20	216.116	226.857
		<hr/>	<hr/>
Som der bedrijfskosten		<u>1.271.186</u>	<u>1.239.855</u>
Bedrijfsresultaat		21.924-	1.463-
Financiële baten	21	742	1.482
Financiële lasten	22	1.449	1.338
		<hr/>	<hr/>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>22.631-</u>	<u>1.319-</u>
Mutatie bestemmingsreserves	23	9.339-	20.225-
Mutatie bestemmingsfondsen	24	-	12.581
		<hr/>	<hr/>
Resultaat		<u><u>31.970-</u></u>	<u><u>8.963-</u></u>

Over het boekjaar 2015 is de begroting opgesteld conform de gemeentelijke geformuleerde thema's.

Deze begroting sluit met een tekort ad € 35.486.

Doordat deze jaarrekening nog niet is ingericht conform de geformuleerde thema's is besloten de begroting niet op te nemen.

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

De activiteiten van de Algemene Stichting Welzijn Appingedam bestaan uit jeugd- en jongerenwerk, ouderenwerk, minderhedenwerk, ondersteuning en opbouwwerk. Daarnaast vervult de stichting een accommodatiebiedende functie in de gemeente

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen voor de jaarverslaggeving. De toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, of verminderd met ontvangen investeringsbijdragen.

Vorraden

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

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, waar nodig onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid.

GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen subsidies en bijdragen van derden en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

De resultaten op transacties en activiteiten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN 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 normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Toelichting op de balans

	<u>per</u> <u>31.12.2015</u>	<u>per</u> <u>31.12.2014</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
<i>Voorraden</i>	1 <u>6.916</u>	<u>7.900</u>
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren		
Debiteuren	106.020	49.659
Voorziening dubieuze debiteuren	14.627-	-
	<u>91.393</u>	<u>49.659</u>
OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA		
	2	
Wachtgeldregeling PSZ	-	9.075
Fondsen	-	-
Rente 2014	-	1.482
Energiebelasting 2015	8.409	5.400
Nettoloon	66	-
BTW	367	966
Vooruitbetaalde verzekeringen	3.565	8.934
Overige vorderingen en overlopende activa	17.500	752
	<u>29.907</u>	<u>26.609</u>
<i>Liquide middelen</i>		
	3	
Rabobank, rekeningen-courant	18.082	25.306
Rabobank, Bedrijfstelerekening	146.446	190.222
Kassen	3.946	9.040
	<u>168.474</u>	<u>224.568</u>

		<u>per</u> <u>31.12.2015</u>	<u>per</u> <u>31.12.2014</u>
Eigen vermogen			
ALGEMENE RESERVE	4		
Stand per 1 januari		53.424	62.387
Bij: Resultaat boekjaar		31.970-	8.963-
		<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december		<u>21.454</u>	<u>53.424</u>
BESTEMMINGSRESERVES	5		
Stand per 1 januari		131.927	111.702
Mutaties		9.339	20.225
		<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december		<u>141.266</u>	<u>131.927</u>
<i>Opvoedingsondersteuning</i>		2.654	2.654
<i>PSZ Pinkeltje</i>		43.564	43.564
<i>PSZ algemeen</i>		6.695	6.695
<i>Plusbus</i>		26.268	22.038
<i>ICT</i>		7.000	7.000
<i>Investeringen</i>		11.270	11.270
<i>Tafeltje Dekje</i>		9.394	9.394
<i>De inzet</i>		-	-
<i>Transitie Harmonisatie</i>		5.109	-
<i>Personele risico's</i>		29.312	29.312
		<hr/>	<hr/>
		<u>141.266</u>	<u>131.927</u>
BESTEMMINGSFONDSEN	6		
Stand per 1 januari		2.201	14.782
Mutaties		-	12.581-
		<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december		<u>2.201</u>	<u>2.201</u>
<i>Wijkkrant Opwierde</i>		<u>2.201</u>	<u>2.201</u>

		<u>per</u> <u>31.12.2015</u>	<u>per</u> <u>31.12.2014</u>
Voorzieningen			
VOORZIENING HUISVESTING	7		
Stand per 1 januari		58.024	63.330
Mutaties		8.470-	-5.306
		<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december		<u>49.554</u>	<u>58.024</u>
VOORZIENING LOOPBAANBUDGET			
Stand per 1 januari	8	-	-
Mutaties		4.077	-
		<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december		<u>4.077</u>	<u>-</u>
VOORZIENING WACHTGELD	9		
Stand per 1 januari		2.577	23.326
Mutaties		2.577-	20.749-
		<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december		<u>-</u>	<u>2.577</u>

In 2011 zijn medewerkers van de Peuterspeelzalen Pinkeltje en De Wieke partieel ontslagen. De afgelopen jaren heeft de ASWA deze medewerkers een aanvulling op hun uitkering betaald. In 2015 is 1 werknemer vervroegd de WIA in gegaan en liep voor de 2e medewerker de wachtgeldperiode af. Hiermee is een einde gekomen aan de Cao verplichting.

		<u>per</u> <u>31.12.2015</u>	<u>per</u> <u>31.12.2014</u>
Langlopende schulden			
LENING RABO 998	10		
Stand per 1 januari		132.483	138.068
Aflossing lening		5.837	5.585
		<u>126.646</u>	<u>132.483</u>
Stand per 31 december		<u>126.646</u>	<u>132.483</u>

Dit betreft een annuïteitenhypotheek, 10 jaar rentevast 3,4% met een vast maandbedrag van € 962,39.
Einddatum rentevaste periode is 01-01-2021.

LENING RABO 662	11		
Stand per 1 januari		111.218	116.135
Aflossing lening		5.415	4.917
		<u>105.803</u>	<u>111.218</u>
Stand per 31 december		<u>105.803</u>	<u>111.218</u>

Dit betreft een annuïteitenhypotheek, 10 jaar rentevast 4,2% met een vast maandbedrag van € 808,42.
Einddatum rentevaste periode is 01-09-2021.

Kortlopende Schulden

BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN	12		
Loonheffing		36.934	39.156
Pensioenpremie		1.334	436
		<u>38.268</u>	<u>39.592</u>
VOORUITONTVANGEN SUBSIDIE	13		
Jimmy's		-	2.681
De Inzet		13.916	46.992
Ontmoetingshuis		3.000	-
Niet geïndiceerde dagopvang		4.960	11.460
Speelgelegenheid		47.903	16.291
Wij de Wijk		2.634	6.078
Diversen		42.713	21.000
		<u>115.126</u>	<u>104.502</u>
		<u>115.126</u>	<u>104.502</u>

		per <u>31.12.2015</u>	per <u>31.12.2014</u>
OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA	14		
Vakantiegeldverplichting		24.719	23.973
Verlofurenverplichting		19.766	15.557
RC-verhoudingen		9.386	7.743
Vooruitontvangen bedragen		1.306	-
Overige schulden en overlopende passiva		5.000	7.874
		<hr/>	<hr/>
		<u>60.177</u>	<u>55.147</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Leaseverplichtingen

De stichting heeft ultimo 2015 de volgende leaseverplichtingen.

	<u>maand bedrag</u>	<u>einddatum</u>
<i>BPB Citroën (85-6VL-7) totaal 60mnd</i> leasekosten 1e jaar betaald door Nationaal Ouderen Fonds	242,00	31-10-2017
<i>BPB Mercedes (54-JXG-6) totaal 60 mnd</i> leasekosten 1e jaar betaald door Nationaal Ouderen Fonds	272,25	1-12-2017
<i>Citroën Jumper (24-TXG-9) totaal 60 mnd</i> leasekosten 1e jaar betaald door Nationaal Ouderen Fonds	743,75	26-4-2018
Kopieerapparaten		1-4-2018
Canon (service)	983,00	
BNP Paribas (hardware)	590,00	

Toelichting op het exploitatieoverzicht

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
SUBSIDIE	15		
Subsidie Gemeente		497.541	480.439
Doorberekening naar projecten etc.		64.521-	44.152-
Doorberekening naar Peuterspeelzaal		208.529-	172.341-
		<u>224.491</u>	<u>263.946</u>
	
OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN	16		
VERHUUR			
IVAK		4.766	4.581
Overige		<u>62.105</u>	<u>63.192</u>
Verhuur		<u>66.871</u>	<u>67.773</u>
	
REPRO			
Porti		-	877
Overige		<u>30.068</u>	<u>26.523</u>
		<u>30.068</u>	<u>27.400</u>
	
BUFFETEXPLOITATIE		<u>92.895</u>	<u>92.606</u>
	
PERSONEELSBATEN			
Subsidie Kwetsbare Ouderen *)		-	10.000
Subsidie Minder Kinderen Taalachterstand		-	18.421
Overige		<u>78.682</u>	<u>57.595</u>
		<u>78.682</u>	<u>86.016</u>
	
OVERIGE BATEN		<u>-</u>	<u>40.253</u>
	

* m.i.v. 2015 gepreenteerd onder de activiteitenopbrengstt (blz 32)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVITEITEN (bijlage B en C)		
Sociaal Cultureel werk en opbouwwerk	6.126	33.791
Activiteiten Ouderenwerk	165.032	156.197
	<u>171.158</u>	<u>189.988</u>
PROJECTEN (bijlage D)		
Algemeen Ouder Informatie Punt	12.292	-
Wijkkrant Opwierde	11.091	10.600
Plusbus	83.839	75.599
De Inzet	94.700	97.978
Jimmy's Dal gemeenten	69.826	45.459
Overige projecten	26.849	-
	<u>298.597</u>	<u>229.636</u>
PEUTERSPEELZALEN (bijlage E)		
Salariskosten PSZ	222.529	192.772
Peuterspeelzaal Pinkeltje	39.572	25.333
Peuterspeelzaal De Wieke	24.400	22.669
	<u>286.501</u>	<u>240.774</u>
TOTAAL OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN	<u>1.024.772</u>	<u>974.446</u>
KOSTPRIJS VAN DE OPBRENGSTEN		
17		
BUFFETEXPLOITATIE	<u>27.929</u>	<u>28.979</u>
REPRO		
Kosten	31.903	32.091
Organisatie	-	-
	<u>31.903</u>	<u>32.091</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVITEITEN		
Sociaal Cultureel werk en opbouwwerk	6.703	36.240
Activiteiten Ouderenwerk	175.829	179.749
	<u>182.532</u>	<u>215.989</u>
PROJECTEN		
Algemeen Ouder Informatie Punt	14.692	491
Wijkkrant Opwierde	11.596	8.399
Plusbus	79.354	70.635
Stageproject ASWA-NPC	-	209
De Inzet	94.316	97.978
Jimmy's Dal gemeenten	69.088	45.459
Overige projecten	31.518	-
	<u>300.564</u>	<u>223.171</u>
PEUTERSPEELZALEN		
Salariskosten PSZ	211.052	220.106
Peuterspeelzaal Pinkeltje	43.823	19.313
Peuterspeelzaal De Wieke incl. VVE	22.643	14.800
	<u>277.518</u>	<u>254.219</u>
TOTAAL KOSTPRIJS VAN DE OPBRENGSTEN	<u><u>820.446</u></u>	<u><u>754.449</u></u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PERSONEELSKOSTEN		
18		
LONEN EN SALARISSEN		
Bruto salarissen	556.214	553.295
Mutatie vakantiegeldverplichting	746	815-
Mutatie verlofurenverplichting	4.209	7.382
	<u>561.169</u>	<u>559.862</u>
SOCIALE LASTEN		
Sociale lasten	88.934	90.131
Pensioenlasten	49.979	49.170
	<u>138.913</u>	<u>139.301</u>
OVERIGE PERSONEELSKOSTEN		
Salarisadministratie	3.901	3.267
Herverzekering ziektewet	16.180	28.067
Arbo	3.505	3.724
Reis- en verblijfkosten	3.292	2.211
Kantinekosten	4.749	4.651
Wachtgeldregeling PSZ	5.109-	21.246-
Deskundigheidsbevordering/Studiekosten	3.841	2.901
Stagiares	3.273	-
Overige personeelskosten	3.221	1.054
	<u>36.853</u>	<u>24.629</u>
PERSONEELSBATEN		
Uitkering ziektewet	3.323	-
Doorberekening salariskosten projecten	516.076	482.652
	<u>519.399</u>	<u>482.652</u>
TOTAAL PERSONEELSKOSTEN	<u><u>217.536</u></u>	<u><u>241.140</u></u>

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
AFSCHRIJVINGSKOSTEN	19		
Afschrijving verbouwing/inrichting		3.672	3.672
Afschrijving inventaris		13.416	13.737
		<hr/>	<hr/>
TOTAAL AFSCHRIJVINGSKOSTEN		<u>17.088</u>	<u>17.409</u>
		<hr/>	<hr/>
OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN	20		
HUISVESTINGSKOSTEN ASWA GEBOUW			
Rente hypotheek		9.999	10.747
Verzekeringen		11.362	7.362
Onderhoud gebouw/tuin		14.330	21.777
Vrijval voorziening gebouw		8.470-	5.306-
Beveiliging		1.997	517
Schoonmaak		8.769	7.719
Belastingen		4.671	4.171
Kleine aanschaffingen		-	1.764
Energie		42.726	38.529
Overige huisvestingskosten		170	976
Telefoon		5.010	5.155
Vrijwilligers		5.442	4.331
Salariskosten beheer		75.862	73.629
		<hr/>	<hr/>
		<u>171.868</u>	<u>171.371</u>
		<hr/>	<hr/>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ORGANISATIEKOSTEN		
Accountantskosten controle	4.577	4.924
Advies en ondersteuning administratie	1.815	-
Porti	1.569	2.828
Kopieer en drukwerk	1.559	1.250
Kantoorbenodigdheden	3.168	2.519
Automatisering	5.591	7.734
Bestuur- & werkoverleg	548	2.025
Verzekeringen	4.531	3.462
Vakliteratuur & documentatie	711	722
Bijdragen & contributies	3.839	3.215
Communicatie & PR	1.776	582
Overige organisatiekosten	1.474	3.935
Mutatie dubieuze debiteuren	14.627	-
Salariskosten receptie *)	-	21.984
BHV training/herhalingscursussen	487	3.234
	<u>46.272</u>	<u>58.414</u>
OVERIGE BATEN EN LASTEN		
Diverse baten en lasten oude jaren	2.024	2.928
	<u>2.024</u>	<u>2.928</u>
TOTAAL OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN	<u><u>216.116</u></u>	<u><u>226.857</u></u>

* m.i.v. 2015 gepresenteerd onder de salarislasten

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
FINANCIËLE BATEN	21		
Ontvangen rente		742	1.482
FINANCIËLE LASTEN	22		
Rente- en bankkosten		1.449	1.338
MUTATIE BESTEMMINGRESERVES	23		
		<u>dotatie</u>	<u>onttrekkingen</u>
			<u>mutatie</u>
Transitie Harmonisatie PSZ		5.109	-
Plusbus		4.230	-
De inzet		-	-
		<u>9.339</u>	<u>-</u>
		<u>9.339</u>	<u>9.339</u>
MUTATIE BESTEMMINGFONDSEN	24		
		<u>dotatie</u>	<u>onttrekkingen</u>
			<u>mutatie</u>
Wijkkrant Opwierde		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>-</u>	<u>-</u>