

Stichting De Skûle Welzijn

Stichting de Skûle Welzijn
Godsacker 35
8801 LM FRANEKER

Financiële verantwoording 2017

Inhoudsopgave	Pagina
Jaarstukken 2017	
Verslag directeur-bestuurder	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2017	5
Staat van baten en lasten 2017	6
Toelichting op de jaarrekening	7

Stichting De Skûle Welzijn

Verslag 2017 van de directeur-bestuurder

Stichting De Skûle Welzijn te Franeker is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel in het Stichtingenregister onder nummer: 41001042.

Raad van Toezicht en directeur-bestuurder

Op 31 december 2017 had de Raad van Toezicht en het bestuur de volgende samenstelling:

J. Groot-van Ginhoven, lid raad van toezicht

S. de Zeeuw, lid raad van toezicht

F.P. Leijstra, lid raad van toezicht

G. Arjaans, lid raad van toezicht

H. Feenstra, lid raad van toezicht

E. Mantel, lid raad van toezicht

G. Terpstra, directeur-bestuurder

Doelstelling en activiteiten

De Skûle Welzijn tracht zoveel mogelijk inwoners in Waadhoeke en Harlingen te bereiken met een breed welzijnsaanbod, maar er vooral ook te zijn met specifieke activiteiten en initiatieven voor (groepen van) mensen die dat nodig hebben. Daarbij gaat het met name om de volgende doelen:

- vergroting van de ontplooiingsmogelijkheden en zelfredzaamheid voor alle relevante doelgroepen door hen te ondersteunen bij deelname aan de samenleving;
- het bieden van een steuntje in de rug aan hen die, om welke reden dan ook, maatschappelijk dreigen af te haken;
- het ondersteunen van activiteiten die bijdragen aan de versterking van de maatschappelijke cohesie en gemeenschapszin.

Eigen kracht, presentie en samenwerking zijn hierbij verbindende sleutelwoord

Kaderende ontwikkelingen in 2017

Als de welzijnsorganisatie in Noordwest Friesland was De Skûle Welzijn in 2017 actief in en voor de gemeenten Menameradiel, het Bildt, Franekeradeel (met ingang van 2018 Waadhoeke) en Harlingen. De belangrijkste werkerreinen betroffen de vrijwilligerscentrale en vrijwilligerswerk, de ondersteuning van de mantelzorg, vluchtelingenwerk en (de nieuwe activiteiten gericht op) de participatie van statushouders, algemeen jongerenwerk en een scala van activiteiten onder de noemer van sociaal cultureel werk en opbouwwerk plaatsvinden.

De eerdere gesprekken met Welzijn Middelsee resulteerden in het per 1 januari 2017 aanhaken van het welzijnswerk in Menameradiel en het Bildt bij De Skûle Welzijn. In juli 2017 kreeg de overgang van het resterende welzijnswerk van de gemeente Harlingen naar De Skûle haar uiteindelijke beslag en finale afronding. Aangevuld met nieuwe projectmedewerkers steeg het aantal collega's daardoor in 2017 van 20 naar 30. Zij verrichten, samen met enkele honderden vrijwilligers, hun werkzaamheden in en vanuit het Groene Kruis gebouw in Berlikum, Ons Huis in St Annaparochie, De Skûle in Franeker, MFC Het Vierkant en Nieuw Zuid in Harlingen.

Werk inhoudelijk als organisatorisch waren er in 2017 dus de nodige ontwikkelingen, veranderingen en opgaven, die ook deels in 2018 nog een verdere uitwerking zullen krijgen.

Financieel 2017

De begrotingssystematiek en de meeste gemeentelijke subsidiebeschikkingen en overige opdrachten vonden in 2017 vooral plaats op basis van kostprijsystematiek en ingekochte uren. In deze jaarrekening worden naast de reguliere financiële verantwoording in baten en lasten ook per opdrachtgever en product een urenverantwoording gegeven. Het organisatorische en financiële huishouden onderging de nodige volumegroei en veranderingen door de overgang van de SWM werkzaamheden en de bijbehorende subsidies van het Bilt en Menamradiel naar De Skûle Welzijn per 1 januari, het resterende jongerenwerk en ouderenwerk van de gemeente Harlingen per 1 juli 2017 en een aantal nieuwe projectactiviteiten in de tweede helft van 2017.

Bij de 'Toelichting realisatie versus begroting' zijn in de Jaarrekening 2017 kaderende kanttekeningen geplaatst en is een toelichting gegeven op het substantiële netto resultaat van € 206.077. Dit betrof o.a. een eenmalige overdrachtsbijdrage van SWM en een zekere overfinanciering (€ 49.000) van een relatief nieuw project als Makersplak. Bij de meeste producten valt een specifieke verklaring te geven. In een enkel geval is sprake van onbedoelde onderbenutting (jongerenwerk en vrijwilligerswerk) en koersen op (achteraf onjuiste interne) kengetallen. De term leergeld (b)lijkt hier gepast.

Het organisatie breed koersen op de daadwerkelijke realisatie van ingekochte uren was een opgave waaraan we in 2017 (gemiddeld genomen) hebben voldaan.

De gedane investeringen eind 2017 in de ICT zullen als afschrijvingen (op jaarbasis) in 2018 terug te vinden zijn, evenals een aantal uitgestelde uitgaven op het gebied van pr en de adequate benutting van (sociale) media.

Verwachting 2018

Formeel werkt De Skûle Welzijn per 1 januari 2018 in en voor twee gemeenten: Waadhoeke en Harlingen. Financieel wordt (vooralsnog) gewerkt met de separate beschikkingen en budgetten van de afzonderlijke Waadhoeke gemeenten. Beleid en bijbehorende financiën zullen in de loop van 2018 geharmoniseerd en 'tot één huishouding herijkt' worden. Ook de gemeente Harlingen zal zich in 2018 buigen over een nieuwe meer jaren subsidieovereenkomst met De Skûle Welzijn.

Daarbij zullen projectactiviteiten zoals Makersplak en Nieuw Zuid zich na evaluatie gericht(er) verder ontwikkelen, is onze verwachting. En er starten een aantal nieuwe projecten zoals de participatietrajecten voor statushouders en het vervoersproject ANWB-Automaatje.

De verwachting is dat de baten in 2018 zullen toenemen tot ca. € 1.600.000 – 1.700.000. De begroting 2018 en de uiteindelijke realisatie daarvan zullen (relatief) dicht bij elkaar liggen en minder afwijkingen kennen dan in 2017. Waar nodig en mogelijk zal De Skûle meer geld steken in (volume en kwaliteit) van de eigen bedrijfsvoering.

Stichting De Skûle Welzijn

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	115.645	93.960
Financiële vaste activa	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
	<u>123.645</u>	<u>101.960</u>
Vlottende activa		
Vorraden	339	354
Vorderingen	303.492	75.864
Liquide middelen	<u>539.897</u>	<u>555.064</u>
	<u>843.728</u>	<u>631.282</u>
Totaal generaal	<u>967.373</u>	<u>733.242</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	26.222	26.222
Overige reserves	98.986	93.611
Bestemmingsreserves	<u>499.239</u>	<u>298.537</u>
	<u>624.447</u>	<u>418.370</u>
Voorzieningen	66.559	79.745
Kortlopende schulden	276.367	235.127
Totaal generaal	<u>967.373</u>	<u>733.242</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Baten	1.576.914	932.931
Lasten	1.370.090	873.909
Financiële baten en lasten	-747	465
RESULTAAT	<u>206.077</u>	<u>59.487</u>

Resultaatbestemming

(-/- = onttrekking)

<i>Toevoeging/onttrekking aan algemene reserve</i>	-	-
<i>Toevoeging/onttrekking aan overige reserves</i>	-5.375	2.497
<i>Toevoeging/onttrekking aan bestemmingsreserve</i>	<u>-200.702</u>	<u>-61.984</u>
	<u>-206.077</u>	<u>-59.487</u>

Toelichting

Algemeen

Activiteiten

De Skûle Welzijn tracht zoveel mogelijk inwoners in de Waadhoeke, Harlingen en Noordwest Friesland te bereiken met een breed welzijnsaanbod, maar er vooral ook te zijn met specifieke activiteiten en initiatieven voor (groepen van) mensen die dat nodig hebben. Er worden vooral activiteiten uitgevoerd die gericht zijn op ondersteuning en ontplooiing, vergroting van de zelfredzaamheid, versterking van de maatschappelijke cohesie en gemeenschapszin.

Personeel

Over 2017 waren bij de stichting gemiddeld 23,6 fte (2016: 13,2) in dienst.

Overig

De Skûle Welzijn is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel in het Stichtingenregister onder nummer: 41001042.

II 3.b1. Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJ 640-klein.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voorzover niet anders vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

- Gebouwen en terreinen	: 2,5 - 10,0%
- Inventaris	: 20,0%
- Vervoermiddelen	: 20,0%
- Machines en gereedschappen (Omsjen)	: 20,0%

Financiële vaste activa

De vorderingen op en de leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Voorraad

Voorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

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.

Voorziening

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang rederlijkerwijs is te schatten. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

II 3.b2. Grondslagen voor resultaatbepaling

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de gerealiseerde prestaties en de lasten over het jaar. De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten hebben op de verslagperiode betrekking.

Belastingen

De activiteiten van De Skûle zijn in beginsel vrijgesteld van btw. Dit geldt echter niet voor de werkzaamheden in het kader van de Sociale Dienst SoZaWe NWF.

De opbrengsten uit hoofde van deze activiteiten zijn belast met omzetbelasting. De btw die is besloten in de kosten die direct of indirect aan genoemde activiteiten zijn toe te rekenen, wordt teruggevorderd. Voor zover indirecte kosten een relatie hebben met de btw belaste activiteiten, vindt de toerekening van de btw die in deze kosten is besloten, plaats op basis van omzetverhoudingen. Deze werkwijze is overeengekomen met de Belastingdienst.

Op grond van art. 6 Wet op de vennootschapsbelasting 1969 is de stichting met ingang van 1 januari 2012 vrijgesteld van de vennootschapsbelasting.