

Stichting Welzijn & Ondersteuning

**Vierendeel 6
4921 LC MADE**

Jaarrekening 2012



Stichting Welzijn & Ondersteuning

**Vierendeel 6
4921 LC MADE**

Jaarrekening 2012

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Beoordelingsverklaring	3
2. Algemeen & jaarverslag	
2.1 Algemeen & jaarverslag	5
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2012	8
3.2 Winst- en verliesrekening over 2012	10
3.3 Toelichting op de jaarrekening	11
3.4 Toelichting op de balans	13
3.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	17
4. Overige gegevens	
4.1 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2011	21
4.2 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2012	21
5. Bijlagen	
5.1 Specificatie kapitaal	23
5.2 Specificatie bestemmingsreserve alfahulpdienstverlening	24

1. ACCOUNTANTSRAPPORT



Stichting Welzijn & Ondersteuning
J.C. Zasburg
Vierendeel 6
4921 LC MADE

Referentie: 2774
Betreft: jaarrekening 2012

Zevenbergen, 18 maart 2013

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2012 van uw stichting.

1.1 Beoordelingsverklaring

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2011 van Stichting Welzijn & ondersteuning te gemeente Drimmelen beoordeeld. Het bestuur van de entiteit is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het is onze verantwoordelijkheid een beoordelingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, "Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten". De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij functionarissen van de entiteit en het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens. Door de aard en de omvang van onze werkzaamheden kunnen deze slechts resulteren in een beperkte mate van zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening. Deze mate van zekerheid is lager dan die welke aan een controleverklaring kan worden ontleend.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijn & Ondersteuning per 31 december 2011 en van het resultaat over 2011 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Fiscaal & Zo



Mr. Mirjam A.E.C. Peeters
Accountant-Administratieconsulent

2. ALGEMEEN & JAARVERSLAG



2.1 Algemeen & jaarverslag

Algemeen

De stichting is opgericht op 8 december 1997. De naam was Stichting Welzijn Ouderen, gevestigd te Made. De doelstelling bij oprichting was:

Binnen het werkgebied, zijnde de gemeente Made, het individuele en sociale welzijn te bevorderen van de oudere mens, die zelf bij de vorming en de uitoefening van het beleid waar mogelijk uitdrukkelijk zal worden betrokken.

Op 27 mei 2011 heeft een statutenwijziging plaatsgevonden, waarbij de naam is gewijzigd naar Stichting Welzijn & Ondersteuning (SWO), de vestigingsplaats is gewijzigd naar de gemeente Drimmelen, en de doelomschrijving is gewijzigd naar:

Binnen het werkgebied (de gemeente Drimmelen), wordt via ondersteuning het individuele en sociale welzijn bevorderd van kwetsbare mensen. Daarbij staat de eigen regie van de inwoners van de gemeente Drimmelen centraal.

Het bestuur van de stichting

Het bestuur van de stichting bestaat uit:

Mevrouw J.C. Zasburg (voorzitter)

Mevrouw G.P.M. Butter - Van der Staak (secretaris)

De heer J.H. van Gent (penningmeester)

De heer P.W.M. van Dongen (lid)

Mevrouw I.G.I. Pullens - Caldenhoven (lid)

De heer C.P.T.A. Selders (lid)

De heer P.P.W.M. Franken is directeur van de stichting sinds 1 juni 2011.

Allen zijn gezamenlijk bevoegd de stichting te vertegenwoordigen.

2.1 Algemeen & jaarverslag

Jaarverslag

Voor u ligt de jaarrekening 2012 van Stichting Welzijn & Ondersteuning waarbij ik kort inga op enkele financiële aspecten van onze organisatie.

Met een gewijzigde boekhoudstructuur is het vanaf 2012 mogelijk financiële kwartaalrapportages samen te stellen die als sturingsinstrument inzetbaar zijn voor een gezonde, financiële huishouding van SWO. Dit geeft meer vertrouwen, inzicht en overzicht hoe SWO functioneert en kunnen tijdig afgewogen keuzes gemaakt worden.

Belangrijk zijn ook de pilots die opgezet zijn in het kader van de voorbereiding op de Transitie AWBZ-Wmo. Twee projecten heeft SWO nu opgepakt: het Vrijwilligers Informatie Punt (VIP) en het Sociaal Makelaarschap. Deze pilots lopen door tot eind 2013 en hebben tot doel een ondersteuningsstructuur voor vrijwilligers en organisaties op te zetten en een online vacaturebank. Het Sociaal Makelaarschap dient vooral mensen met een (AWBZ) beperking te begeleiden naar een vorm van dagbesteding. Voor deze pilots ontvangt SWO extra financiële middelen van de gemeente Drimmelen.

Ter besluit nog even een blik op het financieel resultaat over 2012. Uit onze jaarrekening kunt u opmaken dat SWO het boekjaar 2012 positief heeft afgesloten. Dit is mogelijk geworden door de extra benodigde personeelscapaciteit (voor het opvangen van langdurig ziekteverlof) ten laste te brengen van de bestemmingsreserve personeel. Die is opgebouwd uit het financieel resultaat over 2011.

SWO blijft inzetten op een gezond, financieel resultaat met een geleidelijke verbetering van het weerstandsvermogen.

Made, 23 april 2013

Peter Franken

(directeur)

3. JAARREKENING



3.1 Balans per 31 december 2012

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>15.107</u>	15.107	<u>7.389</u>	7.389
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	190		222	
Overige vorderingen	2.178		3.850	
Overlopende activa	<u>29.787</u>		<u>5.805</u>	
		32.155		9.877
<i>Liquide middelen</i>		243.492		221.089
Totaal activazijde		<u><u>290.754</u></u>		<u><u>238.355</u></u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 18 maart 2013



3.1 Balans per 31 december 2012

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	32.795		45.042	
Kapitaal	<u>97.886</u>		<u>62.726</u>	
		130.681		107.768
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	24.197		11.477	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	17.419		15.366	
Overige schulden	68.223		58.217	
Overlopende passiva	<u>50.234</u>		<u>45.527</u>	
		160.073		130.587
Totaal passivazijde		<u><u>290.754</u></u>		<u><u>238.355</u></u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 18 maart 2013



3.2 Winst- en verliesrekening over 2012

	2012		2011	
	€	€	€	€
Netto-omzet		481.820		459.328
Bruto bedrijfsresultaat		<u>481.820</u>		<u>459.328</u>
Lonen en salarissen	218.263		185.807	
Sociale lasten	34.388		29.194	
Pensioenlasten	19.056		17.252	
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.322		5.295	
Overige personeelskosten	21.121		8.963	
Huisvestingskosten	22.289		21.759	
Exploitatiekosten	80.054		82.422	
Verkoopkosten	6.431		7.424	
Kantoorkosten	35.915		22.031	
Algemene kosten	15.892		12.220	
Som der bedrijfskosten		<u>459.731</u>		<u>392.367</u>
Bedrijfsresultaat		<u>22.089</u>		<u>66.961</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.178		1.416	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.354		-1.341	
Som der financiële baten en lasten		<u>824</u>		<u>75</u>
Resultaat		<u><u>22.913</u></u>		<u><u>67.036</u></u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 18 maart 2013



3.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Welzijn & Ondersteuning, statutair gevestigd te gemeente Drimmelen, bestaan voornamelijk uit:

- het via ondersteuning het individuele en sociale welzijn bevorderen van kwetsbare mensen. Dit is met name gericht op mensen woonachtig binnen de Gemeente Drimmelen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan Vierendeel 6 te Made.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20-33,33 %

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen 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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Bedrijfskosten

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.



3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	37.071
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-29.681</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>7.390</u></u>
Investeringen	14.041
Desinvesteringen	-9.166
Afschrijvingen desinvesteringen	9.166
Afschrijvingen	<u>-6.324</u>
Mutaties 2012	<u><u>7.717</u></u>
Aanschafwaarde	41.946
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-26.839</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>15.107</u></u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren

<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
€	€
<u>190</u>	<u>222</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Nog te ontvangen netto loon

Nog te ontvangen inkomsten

-	596
<u>2.178</u>	<u>3.254</u>
<u><u>2.178</u></u>	<u><u>3.850</u></u>

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten

<u>29.787</u>	<u>5.805</u>
---------------	--------------

3.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabo SWO Algemeen	26.917	14.458
Rabo SWO Salarissen	20.610	14.603
Rabo SWO Alfahulp	51.728	78.946
Rabo SWO Telesparen	144.011	112.595
Kas	226	487
	<u>243.492</u>	<u>221.089</u>



3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Kapitaal	32.795	45.042
Bestemmingsreserve alfahulpdienstverlening	97.886	62.726
	<u>130.681</u>	<u>107.768</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van het kapitaal verwijzen wij u naar de bijlagen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>24.197</u>	<u>11.477</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	16.988	13.733
Premies pensioen	431	1.633
	<u>17.419</u>	<u>15.366</u>
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	20.950	11.307
Nettolonen	97	-
Nog te betalen kosten	47.176	46.910
	<u>68.223</u>	<u>58.217</u>
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen inkomsten	<u>50.234</u>	<u>45.527</u>

Dit betreft de reeds ontvangen PGB bijdragen over januari van het komende jaar.

3.4 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurovereenkomst gesloten met BNP Paribas Group B.V. ter zake van een copier/printer. De huurperiode is ingegaan op 1 juni 2009 en heeft een looptijd van 72 maanden en eindigt derhalve op 30 november 2015. De huidige huurprijs bedraagt € 599,97 per maand.

De stichting heeft een huurovereenkomst gesloten met Woningstichting Volksbelang te Made ter zake van een deel van het pand gelegen aan de Vierendeel 6 te Made. De huurperiode is ingegaan op 1 juli 2008 en heeft een looptijd van 10 jaar, en eindigt derhalve op 1 juli 2018, met optie tot verlenging met telkens 5 jaar. De huurprijs bedraagt € 1109,46 per maand, verhoogd met jaarlijkse indexatie.

3.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2012	2011
	€	€
Netto-omzet		
Subsidie Gemeente	307.085	282.446
Deelnemersbijdrage	18.802	20.243
Overige baten	11.225	14.375
Service & bemiddeling alfahulp	144.708	142.264
	<u>481.820</u>	<u>459.328</u>
De netto-omzet over 2012 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 4,9% gestegen.		
Lonen en salarissen		
Brutolonen	210.839	185.202
Mutatie vakantiegeld	9.643	452
Kosten spaarloon	-	153
	<u>220.482</u>	<u>185.807</u>
Doorbelaste loonkosten	-2.219	-
	<u>218.263</u>	<u>185.807</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>34.388</u>	<u>29.194</u>
Pensioenlasten		
Premies PGGM	<u>19.056</u>	<u>17.252</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	6.161	5.295
Boekresultaat materiële vaste activa	161	-
	<u>6.322</u>	<u>5.295</u>
Overige personeelskosten		
Vervoerskosten	9.637	8.346
Onkosten personeel	69	46
Opleidingskosten	616	359
Stagekosten	-	212
Inhuur personeel	8.818	-
Kosten re-integratie personeel	1.420	-
Overige personeelskosten	561	-
	<u>21.121</u>	<u>8.963</u>
Huisvestingskosten		
Huur kantoor	15.378	15.106
Kosten locatie Vierendeel	6.911	6.653
	<u>22.289</u>	<u>21.759</u>

3.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2012	2011
	€	€
Exploitatiekosten		
Docentkosten	3.119	2.966
Opleidingskosten	-	535
Vervoerskosten	10.526	13.776
Accommodatie activiteiten (lokaties gemeenten)	19.751	19.161
Accommodatie activiteiten (ander)	30.688	31.711
Kopie- en drukwerk	9.190	10.393
Overige lasten	6.780	3.880
	<u>80.054</u>	<u>82.422</u>
Verkoopkosten		
Public Relations	3.245	2.722
Kosten bestuur/directie	3.186	4.702
	<u>6.431</u>	<u>7.424</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	3.776	1.762
Portiekosten	3.253	3.044
Telefoon	2.868	2.413
Website	7.171	618
Computerkosten	14.765	10.229
Contributies	2.782	2.847
Abonnementen en lectuur	337	188
Kantoorkosten SWO	963	930
	<u>35.915</u>	<u>22.031</u>
Algemene kosten		
Kosten (loon)administratie	1.304	1.316
Accountantskosten	5.071	5.000
Verzekeringen	9.517	5.575
Overige lasten	-	329
	<u>15.892</u>	<u>12.220</u>

3.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Overige rentebaten	<u>2.178</u>	<u>1.416</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Overige rentelasten	<u>1.354</u>	<u>1.341</u>

Made,
Stichting Welzijn & Ondersteuning

J.C. Zasburg
(voorzitter)

H. van Gent
(penningmeester)



4. OVERIGE GEGEVENS



4. Overige gegevens

4.1 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2011

De jaarrekening 2012 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 11 april 2012. De bestuursvergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

4.2 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2012

De directie stelt aan het bestuur voor om het resultaat over 2012 ten bedrage van € 22.913 conform onderstaande verdeling ten gunste van de reserves te brengen.

Resultaatbestemming:

	€
Kapitaal	22.913
Naar kapitaal	14.918
Bestemmingsreserve alfahulpen	-35.160
Totaal resultaat boekjaar	<u>2.671</u>

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

De onttrekking van het resterende deel van het resultaat van 2012 ad € 14.918,-- van het kapitaal vindt plaats in verband met de restrictie van de gemeente Drimmelen van 2011 dat in 2012 het overschot is gebruikt voor vervanging van personeel wegens ziekte.



5. BIJLAGEN



5.1 Specificatie kapitaal

	2012		2011	
	€	€	€	€
Kapitaal				
Stand per 1 januari		45.042		15.489
Resultaat		<u>22.913</u>		<u>67.036</u>
		67.955		82.525
<i>Af: Dotaties</i>				
Dotatie reserve	<u>35.160</u>		<u>37.483</u>	
		<u>35.160</u>		<u>37.483</u>
Kapitaal per 31 december		<u><u>32.795</u></u>		<u><u>45.042</u></u>

Het kapitaal van de stichting staat ter beschikking aan het bestuur en dient te worden besteed conform de in de statuten opgenomen doelstellingen, te weten:

- Het binnen het werkgebied (de gemeente Drimmelen) via ondersteuning het individuele en sociale welzijn van kwetsbare mensen bevorderen. Daarbij staat de eigen regie van de inwoners van de gemeente Drimmelen centraal.

De onttrekking van het resterende deel van het resultaat van 2012 ad € 14.918,-- van het kapitaal vindt plaats in verband met de restrictie van de gemeente Drimmelen van 2011 dat in 2012 het overschot is gebruikt voor vervanging van personeel wegens ziekte.

5.2 Specificatie bestemmingsreserve alfahulpdienstverlening

	2012		2011	
	€	€	€	€
Kapitaal				
Stand per 1 januari		62.726		25.243
Dotatie reserve		<u>35.160</u>		<u>37.483</u>
Kapitaal per 31 december		<u><u>97.886</u></u>		<u><u>62.726</u></u>

Met de gemeente Drimmelen is op 8 april 2011 een overeenkomst gesloten voor de bemiddeling van alfahulpen en service met betrekking tot de alfahulpdienstverlening, voor de periode van 1 januari 2011 t/m 31/12/2012, met mogelijkheid tot verlenging van één jaar.

De Stichting is hierbij verplicht aan cliënten van de gemeente Drimmelen bemiddeling en service met betrekking tot de alfahulpen te verlenen.

Van de eventuele winst die wordt behaald met betrekking tot de alfahulpdienstverlening zal de Stichting Welzijn & Ondersteuning een reserve opbouwen, maximaal gelijk aan de kosten voor bedrijfsvoering van de bemiddeling en service met betrekking tot alfahulp van één jaar.

De kosten voor de bedrijfsvoering hebben in 2012 € 109.548,-- bedragen.

5. BIJLAGEN



5.1 Specificatie kapitaal

	2012		2011	
	€	€	€	€
Kapitaal				
Stand per 1 januari		45.042		15.489
Resultaat		<u>22.913</u>		<u>67.036</u>
		67.955		82.525
<i>Af: Dotaties</i>				
Dotatie reserve	<u>35.160</u>		<u>37.483</u>	
		35.160		37.483
Kapitaal per 31 december		<u><u>32.795</u></u>		<u><u>45.042</u></u>

Het kapitaal van de stichting staat ter beschikking aan het bestuur en dient te worden besteed conform de in de statuten opgenomen doelstellingen, te weten:

- Het binnen het werkgebied (de gemeente Drimmelen) via ondersteuning het individuele en sociale welzijn van kwetsbare mensen bevorderen. Daarbij staat de eigen regie van de inwoners van de gemeente Drimmelen centraal.

De onttrekking van het resterende deel van het resultaat van 2012 ad € 14.918,- van het kapitaal vindt plaats in verband met de restrictie van de gemeente Drimmelen van 2011 dat in 2012 het overschot is gebruikt voor vervanging van personeel wegens ziekte.



5.2 Specificatie bestemmingsreserve alfahulpdienstverlening

	2012		2011	
	€	€	€	€
Kapitaal				
Stand per 1 januari		62.726		25.243
Dotatie reserve		<u>35.160</u>		<u>37.483</u>
Kapitaal per 31 december		<u><u>97.886</u></u>		<u><u>62.726</u></u>

Met de gemeente Drimmelen is op 8 april 2011 een overeenkomst gesloten voor de bemiddeling van alfahulpen en service met betrekking tot de alfahulpdienstverlening, voor de periode van 1 januari 2011 t/m 31/12/2012, met mogelijkheid tot verlenging van één jaar.

De Stichting is hierbij verplicht aan cliënten van de gemeente Drimmelen bemiddeling en service met betrekking tot de alfahulpen te verlenen.

Van de eventuele winst die wordt behaald met betrekking tot de alfahulpdienstverlening zal de Stichting Welzijn & Ondersteuning een reserve opbouwen, maximaal gelijk aan de kosten voor bedrijfsvoering van de bemiddeling en service met betrekking tot alfahulp van één jaar.

De kosten voor de bedrijfsvoering hebben in 2012 € 109.548,-- bedragen.

Resultaat Alfahulp

Gezien het specifieke karakter van het product Alfahulp, en de door de gemeente Drimmelen vereiste informatie omtrent deze werkzaamheden, wordt deze productgroep specifiek toegelicht.

Het product alfahulp bestaat uit het bemiddelen en verlenen van service aan mensen die via de gemeente Drimmelen een PGB budget krijgen, zodat zij hiervoor alfahulpen kunnen inzetten.

Hier toe is een overeenkomst met de gemeente Drimmelen gesloten op 8 april 2011.

De alfahulpen en cliënten sluiten rechtsreeks een overeenkomst, dit gaat niet op naam of voor rekening van SWO.

De bekostiging van het product alfahulp loopt separaat van de algemene budgetsubsidie die SWO Drimmelen ontvangt van de gemeente Drimmelen.

De vergoeding die SWO Drimmelen hiervoor ontvangt is maximaal 25% van het PGB budget minus alle direct daaraan toerekenbare kosten, inclusief de alfahulpen.

	Alfahulpen		2011 realiteit
	2012 realiteit	2012 begroting	
Ontvangen PGB gelden	602 780	484 069	535 202
Terugbetaald aan gemeente wegens te laag inzetpercentage alfahulpen (<75%)	10 714-		12 865-
Af: uitbetaald aan alfahulpen	447 358-	398 211-	383 015-
	144 708	125 858	138 422

Door SWO Drimmelen gemaakte kosten voor service en bemiddeling

Direct toerekenbare kosten

Brutoloon werknemers	63.846		61.094	
Sociale lasten	10.241		10.089	
Pensioenpremies	5.686		5.460	
		79.773		76.643
			77.518	
Vervoerskosten	1.820		2.244	
Computerkosten	2.534		768	
Administratiekosten	519		377	
Verzekeringen	2.688		3.086	
Telefoonkosten	336		-	
Portokosten	2.040		1.709	
Kopie- en drukwerkkosten	138		-	
Public Relations	299		585	
Overige bedrijfskosten	543		314	
Afschrijvingen inventaris	668		667	
Rente- en bankkosten	965		1.028	
		12.550		10.778
			6.605	

Overheadkosten ten behoeve van bepaling dekkingsbijdrage

Opleidingskosten	616		360	
Huur kantoorruimte	15.378		15.106	
Kosten locatie Vierendeel	6.911		6.653	
Computerkosten	11.553		6.017	
Administratiekosten	526		-	
Accountantskosten	5.071		5.000	
Verzekeringen algemeen	6.829		2.489	
Telefoonkosten	1.975		2.076	
Kopie- en drukwerkkosten	5.229		5.385	
Kosten bestuur	3.186		4.594	
Contributies	1.982		2.368	
Kantoorkosten	963		900	
Kantoorbenodigdheden	3.861		1.683	
Public Relations / logo	2.030		2.137	
Abonnementen en lectuur	30		103	
Website	2.976		818	
afschrijvingen inventaris en automatisering algemeen	1.414		-	
Overige algemene kosten	161		-	
Rentebaten en -laten per saldo	1.790-		1.415-	
	68.901		54.074	

Aandeel toerekenbaar aan Alfahulpen	25%	17.225	19.685	25%	13.519	100.940-
Totale kosten voor bedrijfsvoering en service m.b.t. alfahulp		109.548-	103.808-			
Resultaat inzake Alfahulpen over 2012		35.160	22.050			37.483

Maximale bestemmingsreserve inzake alfahulpen, vanuit subsidie gemeente Drimmelen

109.548 100.940

Bestemmingsreserve ultimo 2011	62.726
Toevoeging uit 2012	35.160
Bestemmingsreserve ultimo 2012	97.886

Lager dan maximaal te reserveren bedrag, derhalve geen terugbetalingsverplichting aan de gemeente Drimmelen.



Resultaat Vrijwilligersinformatiepunt / sociaal makelaarschap

Gezien het specifieke karakter van het product Vrijwilligersinformatiepunt / sociaal makelaarschap en de door de gemeente Drimmelen vereiste informatie omtrent deze werkzaamheden, wordt deze productgroep specifiek toegelicht.

Het product vrijwilligersinformatiepunt / sociaal makelaarschap houdt zich bezig met laagdrempelige informatiebron en instrument voor de activering en lokale begeleider en regisseur rond vraag en aanbod van vrijwilligersinzet cq onbetaalde inzet. Hiertoe is een overeenkomst met de gemeente Drimmelen gesloten in juni 2012.

De bekostiging van het product vrijwilligerspunt / sociaal makelaarschap loopt separaat van de algemene budgetsubsidie die SWO Drimmelen ontvangt van de gemeente Drimmelen.

De vergoeding die SWO Drimmelen hiervoor ontvangt bestaat uit een aantal specifiek genoemde posten welke toerekenbaar zijn aan dit product.

Vrijwilligersinformatiepunt (VIP) en sociaal makelaarschap (SM)

		VIP - SM	realiteit	begroting
Ontvangen subsidie			18.200	18.200
<u>Door SWO Drimmelen gemaakte kosten toerekenbaar aan VIP-SM</u>				
Direct toerekenbare kosten				
Brutoloon werknemers	5.561			
Sociale lasten	696			
Pensioenpremies	321			
		6.578		6.500
Bruto loonkosten directeur / aandeel VIP-SM		5.700		5.700
Computerkosten	558			
Public Relations	224			1.000
Website	4.195			4.200
		4.977		
Overheadkosten ten behoeve van bepaling dekkingsbijdrage				
Opleidingskosten	616			
Huur kantoorruimte	15.378			
Kosten locatie Vierendeel	6.911			
Computerkosten	11.553			
Administratiekosten	526			
Accountantskosten	5.071			
Verzekeringen algemeen	6.829			
Telefoonkosten	1.975			
Kopie- en drukwerkkosten	5.229			
Kosten bestuur	3.186			
Contributies	1.982			
Kantoorkosten	963			
Kantoorbenodigdheden	3.861			
Public Relations / logo	2.030			
Abonnementen en lectuur	30			
Website	2.976			
afschrijvingen inventaris en automatisering algemeen	1.414			
Overige algemene kosten	161			
Rentebaten en - laten per saldo	1.790-			
	68.901			
Aandeel toerekenbaar aan VIP-SM	4 maanden	5%	1.148	800
Totale kosten voor bedrijfsvoering en service m.b.t. VIP-SM			18.403-	18.200-
Resultaat inzake VIP-SM over 2012			203-	-