

# STICHTING MST | MENSEN IN BEELD HOUDEN

## JAARREKENING 2016

Versie: Openbaar

Vastgesteld: juli 2017



**Balans per 31 december 2016**

(na resultaatbestemming)

Activa	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
<i>Materiële vaste activa</i>	109.760	109.760	134.917	134.917
<u>Vlottende activa</u>				
<i>Debiteuren</i>	11.991		293	
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>	25.215		34.856	
<i>Liquide middelen</i>	65.513	102.719	68.717	103.866
Totaal activazijde		<u>212.478</u>		<u>238.783</u>
Passiva	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
<u>Vermogen</u>				
<i>Continuïteitsreserve</i>	50.684		45.730	
<i>Bestemmingsfonds noodfonds</i>	8.447		8.015	
<i>Bestemmingsfonds De Rode Kater</i>	495			
<i>Egalisatierekening verbouwing</i>	88.403		103.136	
<i>Egalisatierekening computers Taalhuis</i>	7.020	155.048	9.236	166.118
<u>Voorzieningen</u>				
<i>Wachtgeldverplichtingen</i>	-		3.826	
<i>Vrijwilligerspresentjes</i>	1.200	1.200		3.826
<u>Kortlopende schulden</u>				
<i>Crediteuren</i>	2.156		11.571	
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	7.643		7.726	
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>	46.432	56.231	49.542	68.839
Totaal passivazijde		<u>212.478</u>		<u>238.783</u>

## overzicht van baten en lasten 2016

	<u>2016</u>	<u>begroting 2016</u>	<u>2015</u>
<b>Baten</b>			
<u>Baten uit eigen fondswerving</u>	244.129	260.459	257.588
<u>Subsidie van overheden</u>	304.892	302.161	216.594
<u>Overige baten</u>	35.218	35.047	45.857
Som van baten	€ 584.238	€ 597.667	€ 520.038
<b>Lasten</b>			
<u>Besteding aan pijlers</u>			
Pijler 1 Gastvrijheid	124.159	111.077	84.986
Pijler 2 Informeel leren	187.879	183.516	158.104
Pijler 3 Participatie & Ondersteuning	266.320	292.017	277.173
Som van lasten	€ 578.358	€ 586.611	€ 520.263
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<u>€ 5.880</u>	<u>€ 11.056</u>	<u>€ -225</u>

### **Bestemming saldo**

#### Toevoeging/onttrekking aan:

Continuïteitsreserve	4.955	352
Bestemmingsfonds Noodfonds Gasthuis	431	-576
Bestemmingsfonds De Rode Kater	495	
	<u>5.880</u>	<u>-225</u>

## **Toelichting op de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Transacties in vreemde valuta hebben niet plaatsgevonden.

## **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.

Afschrijvingspercentages:

Verbouwing: 10%

Inventaris: 10%, 14,3%, 20% en 33,3%

### **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 stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

### **Bestemmingsreserves en -fondsen**

Een deel van het eigen vermogen is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van het MST zou zijn toegestaan. Dit betreffen enerzijds bestemmingsreserves (waarbij de beperking is aangebracht door het MST-bestuur), anderzijds een bestemmingsfonds (waarbij de beperking is aangebracht door derden).

Het bestemmingsfonds noodfonds betreft giften (o.a. van particulieren) die zijn verkregen voor (nood)hulp aan vluchtelingen en overige cliënten van het MST Gasthuis. Ook als de giften niet direct worden aangewend, blijven zij daarom bestemd voor deze cliënten.

Bestemmingsfonds De Rode Kater is een fondsenwervingsinitiatief van vrijwilligers van het MST, waarvan de opbrengsten bedoeld zijn voor de aanschaf van extra leermiddelen.

### **Egalisatierekening**

In 2013 is een gift ontvangen ter verbouwing van het pand aan de Gasthuisring. Deze is geboekt op een egalisatierekening, die in gelijke mate vrijvalt als de afschrijvingen. Van de egalisatierekening valt in de periode van 2013 t/m 2022 jaarlijks €14.734 vrij.

In 2015 is een gift ontvangen voor de aanschaf van 25 computers ten behoeve van het MST-Taalhuis. Deze is ook geboekt op een egalisatierekening. Daarvan valt in de periode maart 2015 t/m februari 2020 jaarlijks €2.216,75 vrij.

### **Voorziening wachtgeldverplichtingen**

In 2014 heeft het MST werknemers moeten ontslaan om te bezuinigen op personeelskosten. Volgens het geldende KNR Rechtspositiereglement hebben deze werknemers recht op een wachtgelduitkering. Hiervoor is een voorziening opgenomen ter grootte van de te verwachten uitbetalingen in de jaren 2015 en 2016. Eind 2016 is het restant als overige baat geboekt.

### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan een 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.

## **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

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.

### **Baten**

De baten zijn volgens de richtlijnen voor de verslaggeving van fondsenwervende instellingen onderverdeeld naar baten uit eigen fondswerving, subsidies van overheden en overige baten.

Op de volgende pagina zijn zij volgens de richtlijnen van de Gemeente Tilburg onderverdeeld naar de doelstellingen van de stichting, waar zij voor verkregen zijn.

### **Kosten activiteiten en projecten**

Onder activiteitenkosten worden verstaan de direct aan de uitvoering van de activiteit/het project toe te rekenen kosten.

### **Algemene lasten en verdeelsleutels**

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

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. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

De algemene lasten zijn via verdeelsleutels toegerekend aan de pijlers en activiteiten van de stichting. De verdeelsleutel voor de huisvestingskosten is gebaseerd op het m<sup>2</sup>-ruimtegebruik. De verdeelsleutel voor de overige algemene lasten en de personele overhead is gebaseerd op de personele inzet in fte's.

### **Personeelskosten**

De personeelskosten bestaan uit de salariskosten plus een opslag voor de overige personeelskosten.

De personeelskosten van directen/uitvoerenden zijn rechtstreeks toegerekend aan de pijlers en activiteiten van de stichting. De personeelskosten van indirecten zijn aan de pijlers en activiteiten toegerekend via een verdeelsleutel die gebaseerd is op de inzet van directen in fte's.

## Formatie 2016

Personeel	
aantal	fte
8	6,5

Vrijwilligers
aantal
200