

# STICHTING MST | MENSEN IN BEELD HOUDEN

## JAARREKENING 2017

Versie: Openbaar

Vastgesteld: juni 2018



## A. Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

Activa	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
<i>Materiële vaste activa</i>	83.741	83.741	109.760	109.760
<u>Vlottende activa</u>				
<i>Debiteuren</i>	145		11.991	
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>	34.130		25.215	
<i>Liquide middelen</i>	85.501	119.776	65.513	102.719
Totaal activazijde		<u>203.517</u>		<u>212.478</u>
Passiva	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
<u>Vermogen</u>				
<i>Continuïteitsreserve</i>	53.457		50.684	
<i>Bestemmingsfonds noodfonds</i>	7.819		8.447	
<i>Bestemmingsfonds De Rode Kater</i>	527		495	
<i>Egalisatierekening verbouwing</i>	73.669		88.403	
<i>Egalisatierekening computers Taalhuis</i>	4.803	140.275	7.020	155.048
<u>Voorzieningen</u>		-		-
<u>Kortlopende schulden</u>				
<i>Crediteuren</i>	4.490		2.156	
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	8.163		7.643	
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>	50.588	63.242	47.632	57.431
Totaal passivazijde		<u>203.517</u>		<u>212.478</u>

## B. Overzicht van baten en lasten 2017

	<u>2017</u>	<u>begroting 2017</u>	<u>2016</u>
<b>Baten</b>			
<u>Baten uit eigen fondswerving</u>	235.464	243.491	244.129
<u>Subsidie van overheden</u>	330.201	312.709	304.892
<u>Overige baten</u>	36.048	35.067	35.218
Som van baten	€ 601.713	€ 591.267	€ 584.238
<b>Lasten</b>			
<u>Besteding aan pijlers</u>			
Pijler 1 Gastvrijheid	92.898	68.700	124.159
Pijler 2 Informeel leren	219.530	221.180	187.879
Pijler 3 Participatie & Ondersteuning	284.060	275.068	266.320
<u>Projecten</u>	3.047	12.915	-
Som van lasten	€ 599.535	€ 577.863	€ 578.358
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<u>€ 2.178</u>	<u>€ 13.404</u>	<u>€ 5.880</u>

### **Bestemming resultaat**

#### Toevoeging/onttrekking aan:

Continuïteitsreserve	2.772	4.955
Bestemmingsfonds Noodfonds Gasthuis	-627	431
Bestemmingsfonds De Rode Kater	33	495
	<u>2.178</u>	<u>5.880</u>

## Toelichting op de jaarrekening

### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

### Vestigingsadres en inschrijving handelsregister

Stichting MST is feitelijk gevestigd op Gasthuisring 54A, 5041 DT te Tilburg, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41098151.

### Belangrijkste activiteiten van de stichting

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit educatie, ondersteuning en ontmoeting van en voor vrijwilligers, cursisten, cliënten en passanten met uiteenlopende leefwerelden. De stichting richt zich met name op mensen die in kwetsbare omstandigheden verkeren.

### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting MST zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 362 lid 1, Boek 2 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de schattingswijzen in de algemene toelichting of bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

## Grondslagen voor de balanswaardering

### Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

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

### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### 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.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **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 2017

Personeel	
aantal	fte
9	6,9

Vrijwilligers
aantal
200