

BALANS STICHTING VPTZ WIJCHEN PER 31 DECEMBER 2016

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Financiële vaste activa				
Lening u/g Stichting Vrienden		0		35.000
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Debiteuren		0		50
Belastingen en premies sociale verzekeringen		586		1.235
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>18.937</u>		<u>6.873</u>
		19.523		8.158
Liquide middelen		34.263		18.208
		<u>53.786</u>		<u>61.366</u>

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
STICHTINGSKAPITAAL				
Bestemmingsreserves		37.211		44.118
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren		6.777		4.806
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.178		9.700
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>8.620</u>		<u>2.742</u>
		16.575		17.248
		<u><u>53.786</u></u>		<u><u>61.366</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN STICHTING VPTZ WIJCHEN OVER 2016

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
Baten		102.381		46.282
Lasten				
Personeelskosten	63.117		55.568	
Kosten coördinaten	702		1.182	
Kosten vrijwilligers	13.270		15.672	
Overige lasten	<u>34.230</u>		<u>32.047</u>	
		111.319		104.469
Bedrijfsresultaat		<u>-8.938</u>		<u>-58.187</u>
Financiële baten en lasten		1.150		2.290
Resultaat		<u><u>-7.788</u></u>		<u><u>-55.897</u></u>

GRONDSLAGEN STICHTING VPTZ WIJCHEN PER 31 DECEMBER 2016

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

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.

Grondslagen voor waardering activa

Financiële vast activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor waardering passiva

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling resultaat

Baten

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Giften worden verantwoord in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld of in het boekjaar waarin de giften worden/zijn ontvangen.

Lasten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN VAN STICHTING VPTZ WIJCHEN
PER 31 DECEMBER 2016**

Baten

	2016	2015
Subsidie Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	93.226	30.974
Subsidie Gemeente Wijchen	6.413	6.318
Fondsen	0	2.500
Giften	2.417	5.691
Baten thuiswaken	<u>325</u>	<u>799</u>
	<u>102.381</u>	<u>46.282</u>

Personeelskosten

	2016	2015
Lonen en salarissen	51.161	41.152
Sociale lasten	8.216	7.516
Pensioenlasten	3.540	6.900
Overige personeelskosten	<u>200</u>	<u>0</u>
	<u>63.117</u>	<u>55.568</u>

Gedurende het boekjaar was gemiddeld 1,6 fte werkzaam (2015: 1,7)