

**STICHTING VRIENDEN VAN DE
STICHTING
PEDAGOGISCH SOCIAAL WERK
MIDDEN-LIMBURG**

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2015

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
I. Voorwoord	1
II. Jaarrekening 2015	
. Balans per 31 december 2015	2
. Exploitatierkening 2015	4
. Waarderingsgrondslagen	5
. Toelichting op de balans per 31 december 2015	6
III. Controleverklaring	9

I. VOORWOORD

Voor identificatiedoeleinden
behorende bij controleverklaring
d.d. 24 augustus 2016

1. VOORWOORD.

Hierbij bieden wij u aan het financieel jaarverslag over het jaar 2015 van de "Stichting Vrienden van de Stichting Pedagogisch Sociaal Werk Midden-Limburg", gevestigd te Roermond.

Doelstelling

De doelstelling van de Stichting Vrienden van de Stichting Pedagogisch Sociaal Werk Midden-Limburg is enerzijds het financieel ondersteunen en bevorderen van activiteiten vanuit de Stichting Pedagogisch Sociaal Werk Midden-Limburg in het kader van integratie en recreatie van verstandelijk gehandicapten en anderzijds voor deze stichting het tijdelijk beheren van de gelden welke via giften, schenkingen, ouderbijdragen en overige bijdragen en donaties worden verkregen.

Leningen u/g

De lening van € 225.000 betreft de grond aan de Charles de Gaullestraat te Herten.

Verbeterfonds

Vanaf 2010 kunnen medewerkers van PSW, cliënten en ouders/verwanten een aanvraag indienen voor materiële zaken in het kader van het verbeterfonds. In 2015 is voor € 92 uit het eigen vermogen gehaald voor het verbeterfonds (2014: € 20.953).

Fondsen (ouder-)bijdragen dagverblijven

De ontvangen bijdragen door de dagverblijven in 2015 zijn volledig toegevoegd aan de rekeningen van de diverse voorzieningen.

Voor toekomstige bestedingen en de verantwoording aan de lokale oudercommissies worden deze rekeningen per voorziening afzonderlijk geregistreerd.

Op basis van de omvang van het reeds aanwezige saldo voor de Centrale Cliënten-/ouder-/verwantenraad is - evenals in de voorgaande jaren vanaf 2002 - afgezien van de bepaling een bedrag ter grootte van 20% van de ontvangen bijdragen af te zonderen en toe te voegen aan de afzonderlijke rekening ten behoeve van voorziening-overstijgende activiteiten.

Fondsen algemeen

In de rekening fondsen algemeen zijn opgenomen de giften, schenkingen en overige bijdragen van derden alsmede de hieruit verrichte bestedingen.

Daar deze bedragen expliciet zijn bestemd voor de betreffende voorzieningen, worden ook deze gelden afzonderlijk in de jaarrekening opgenomen.

Exploitatieresultaat 2015

Over het jaar 2015 is een negatief exploitatieresultaat behaald van € 29.970 (in 2014 positief € 137.977).

Hiervan is een bedrag van € 34.980 onttrokken aan het eigen vermogen.

Daarnaast is aan de rekening fondsen (ouder-)bijdragen een bedrag van € 1.238 toegevoegd.

Tenslotte is aan de rekening fondsen algemeen van de afzonderlijke instellingen een bedrag van € 6.249 onttrokken.

Roermond, 24 augustus 2016

**Het bestuur van de Stichting Vrienden van de
Stichting Pedagogisch Sociaal Werk Midden-Limburg**

II. JAARREKENING

Balans per 31 december 2015

	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
Vaste Activa		
Financiële vaste activa	225.000	225.000
Viottende Activa		
Vorderingen	800	167.057
Liquide middelen	144.640	29.656
	370.440	421.713

Voor identificatie/beleinden
behorende bij controleverklaring
d.d. 24 augustus 2016

STICHTING VRIENDEN VAN DE STICHTING PEDAGOGISCH SOCIAAL WERK MIDDEN-LIMBURG

Balans per 31 december 2015

	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
	€	€
Eigen Vermogen	246.373	281.445
Voorzieningen	91.707	85.896
Kortlopende schulden	32.359	54.371
	<u>370.439</u>	<u>421.713</u>

STICHTING VRIENDEN VAN DE STICHTING PEDAGOGISCH SOCIAAL WERK MIDDEN-LIMBURG

Exploitatierkening 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lasten		
Organisatiekosten		
Accountantskosten	4.195	2.000
Bankkosten	68	63
Bijdragen	0	0
	<u>4.263</u>	<u>2.063</u>
Activiteiten		
Bijdragen aan PSW	34.651	34.630
Bestedingen uit giften	4.855	0
Fondsen (ouder-)bijdragen algemeen CCOVR	680	680
	<u>40.186</u>	<u>35.310</u>
Totaalbedrag lasten	<u>44.449</u>	<u>37.373</u>
Baten		
Gerealiseerde boekwinst (Stg. Beter Wonen)	0	164.165
Rente-opbrengsten leningen u/g	3.375	7.280
Giften	11.104	3.905
Totaalbedrag baten	<u>14.479</u>	<u>175.350</u>
Exploitatieresultaat	<u>-29.970</u>	<u>137.977</u>

Waarderingsgrondslagen

Grondslagen van de waardering van activa en passiva en van de bepaling van het resultaat.

Algemeen

De in de jaarrekening gehanteerde waarderingsgrondslagen zijn door de stichting gekozen en hieronder beschreven.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. Tenzij anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

De vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingswaarde of bestede kosten.

Liquide middelen zijn direct opvraagbaar.

De passiva zijn opgenomen voor de nominale waarde, tenzij anders wordt vermeld.

De schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde, waarbij de langlopende schulden een looptijd hebben van langer dan 1 jaar.

De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

Ontvangsten en uitgaven worden via de resultatenrekening verwerkt, indien het giften dan wel uitgaven van de Stichting Vrienden van Stichting Pedagogisch Sociaal Werk Midden-Limburg betreft.

De dotaties en onttrekkingen aan de fondsen worden als directe vermogensmutaties verwerkt.

Bestemmingsfondsen

In de fondsen zijn opgenomen de giften, schenkingen en overige bijdragen van derden alsmede de hieruit verrichte bestedingen. Daar deze bedragen expliciet zijn bestemd voor de betreffende voorzieningen, worden ook deze gelden afzonderlijk in de jaarrekening opgenomen.

STICHTING VRIENDEN VAN DE STICHTING PEDAGOGISCH SOCIAAL WERK MIDDEN-LIMBURG

Toelichting op de balans per 31 december 2015

	€	€
Vaste Activa		
Financiële vaste activa		
Leningen u/g		
Saldo per 01.01.2015		225.000
Aflossingen		<u>0</u>
Saldo per 31.12.2015		<u>225.000</u>
De lening van € 225.000 betreft de grond aan de Charles de Gaullestraat te Herten. De rente bedraagt 1,5%. De lening is aflossingsvrij. De looptijd bedraagt maximaal 30 jaren. De lening is verstrekt op 24 september 2004 als zekerheid is een positieve/negatieve hypotheekverklaring verstrekt.		
Nog te ontvangen gelden		
Nog te verrekenen PSW	800	
Nog te ontvangen rente bouwperceel 2015	<u>0</u>	<u>800</u>

Voor identificatiedoeleinden
behorende bij controleverklaring
d.d. ...24 augustus 2016...

STICHTING VRIENDEN VAN DE STICHTING PEDAGOGISCH SOCIAAL WERK MIDDEN-LIMBURG

Toelichting op de balans per 31 december 2015

	€	€	€	€
Passiva				
Vermogen				
Saldo per 01.01.2015			281.445	
Verbeterfonds; liedjeskisten, kiddy bus, aankleding tuin logeershuis, geluidenbank			-92	
Exploitatie-overschot 2015 volgens exploitatie-rekening, waarvan ten laste van het vermogen en:		-29.970		
- ten laste van de rekening fondsen (ouder-) bijdragen dagverblijven	559			
- ten laste van fondsen (ouder-) bijdragen algemeen	680			
- ten laste van rekening fondsen algemeen	<u>-6.249</u>			
		<u>-5.010</u>		
			<u>-34.980</u>	
Saldo per 31.12.2015				<u>246.373</u>

Vorzieningen**Fondsen (ouder-)bijdragen dagverblijven**

Ten name van voorziening:	Saldo per 01-01-2015	Bestedingen in 2015	Bijdragen in 2015	Saldo per 31.12.2015
Dagbesteding Roermond	8.978	0	0	8.978
Dagbesteding Weert	10.718	0	0	10.718
Dagbesteding Maasbracht	15.732	0	0	15.732
Dagbesteding Reuver	-1.427	0	0	-1.427
KDC 't Brombemke	2.540	1.676	1.342	2.207
KDC de Heisterkes	899	1.102	877	674
Totaal	37.440	2.778	2.219	36.882

Fondsen (ouder-)bijdragen algemeen Centrale Cliënten-/Ouder-/Verwanten Raad (CCOVR)

	Saldo per 01-01-2015	Bestedingen in 2015	Bijdragen in 2015	Saldo per 31.12.2015
Centrale Cliënten-/ouder-/verwantenraad	2.196	680	0	1.516

STICHTING VRIENDEN VAN DE STICHTING PEDAGOGISCH SOCIAAL WERK MIDDEN-LIMBURG

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Fondsen algemeen (schenkingen)

Ten name van voorziening:	Saldo per 01-01-2015	Bestedingen in 2015	Ontvangsten in 2015	Saldo per 31.12.2015
Dagbesteding Roermond	8.104	0	0	8.104
Dagbesteding Weert	8.342	0	3.591	11.933
Dagbesteding Maasbracht	2.650	0	1.800	4.450
Dagbesteding Reuver	3.000	0	0	3.000
KDC 't Brombemke	412	0	0	412
KDC de Heisterkes	1.908	4.169	4.200	1.939
WBC Roermond	2.727	0	0	2.727
WBC Weert	7.199	0	0	7.199
WBC Heythuysen	3.157	0	0	3.157
WBC Nederweert	731	0	0	731
WBC Reuver	0	686	1.513	827
Vrije tijdsbesteding	6	0	0	6
Logeershuis	545	0	0	545
Maastrichtstraat	5.184	0	0	5.184
PSW Ambulant	0	0	0	0
Centraal Bureau algemeen	2.295	0	0	2.295
Totaal	46.260	4.855	11.104	52.509

	Saldo per 01-01-2015	Bestedingen in 2015	Ontvangsten in 2015	Saldo per 31.12.2015
Totaal	85.896	8.313	13.323	90.907

Schulden op korte termijn

Crediteuren

Stichting Ped.Soc.Werk inzake niet-subsidiabele activiteiten
 Stichting Ped.Soc.Werk inzake ouderbijdragen
 PSW inzake materiële kosten GJVW
 Accountantskosten
 Bankkosten

Voor identificatiedoeleinden
 behorende bij controleverklaring
 d.d. 24 augustus 2016

-1.909
 15.483
 15.599
 3.170
 17

Jaarrekening 2015

Saldo per 31.12.2015

32.360

III. CONTROLEVERKLARING

Voor identificatiedoeleinden
behorende bij controleverklaring
d.d. 24 augustus 2016

RSM Nederland Accountants N.V.Noorderpoort 7
Postbus 58
5900 AB Venlo

T +31(0)77 354 28 00

info@rsm-nl.nl
www.rsmnl.comVERTROUWELIJK
Stichting Vrienden van Stichting PSW Midden-Limburg
T.a.v. het bestuur
Postbus 420
6040 AK ROERMOND**CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur van Stichting Vrienden van Stichting PSW Midden-Limburg

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Vrienden van Stichting PSW Midden-Limburg te Roermond gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening en de gekozen en beschreven grondslagen die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting Vrienden van Stichting PSW Midden-Limburg een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de door de stichting gekozen grondslagen.

Venlo, 24 augustus 2016
RSM Nederland Accountants N.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



R.P.H. Klinkers RA
Partner

