

Jaarverslag 2016

Stichting Pulse

INHOUDSOPGAVE		Pagina
<u>BESTUURSVERSLAG</u>		
1	Bestuursverslag	4
<u>Verslag Raad van Toezicht</u>		
1	Verslag Raad van Toezicht	8
<u>JAARREKENING</u>		
1	Algemeen	11
2	Resultaat	12
3	Balans per 31 december 2016	13
4	Staat van baten en lasten over 2016	15
5	Kasstroomoverzicht	16
6	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	17
7	Toelichting op de balans per 31 december 2016	19
8	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	22
<u>OVERIGE GEGEVENS</u>		
1	Bestemming van het resultaat 2016	27
2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	
<u>BIJLAGE</u>		
1	Overzicht subsidies gemeentes 2016	

Bestuursverslag

Bestuursverslag

Doelstelling

Wonen in een wijk waarin je je thuis en veilig voelt. Gekend en gezien worden. Meedoen en je bijdrage leveren. Zelfredzaamheid en prettig in je eigen huis wonen. Daar zet Stichting Pulse zich voor in. We organiseren dit samen met burgers: we zoeken ideeën en vragen, stimuleren en faciliteren initiatief, mobiliseren en coördineren vrijwillige inzet. Met een groepje professionals en een hele grote groep vrijwilligers bereiken we heel veel.

Pulse is dé welzijnsonderneming van en voor inwoners van IJsselstein en Lopik, en voert daarnaast vastomlijnde activiteiten uit in Nieuwegein en Vianen. Onze missie is om de kwaliteit van wonen en leven voor inwoners te vergroten: thuis en in de buurt. Waarbij we werken aan passende deelname en bijdrage aan de maatschappij door iedereen.

Organisatie

Dit doel proberen we te bereiken met een organisatie die uit de volgende geledingen bestaat:

- Raad van Toezicht
- Het MT: directeur-bestuurder en manager
- Overige betaalde medewerkers
- Vrijwilligers

In 2016 werd de Raad van Toezicht gevormd door Dieny Scheffer (voorzitter), Ed Booms, Thijs de Jong, Rob de Paauw en Marlieke Sybrandy. De leden van de raad van toezicht vervullen hun functie onbezoldigd. Marion Wiendels was de directeur-bestuurder en Hester Veldhuijzen de manager. Daarnaast waren er eind 2016 49 betaalde medewerkers, die samen iets meer dan 33 fte invulden. Daarnaast telden we eind 2016 423 vrijwilligers.

Activiteiten

De werkzaamheden van Pulse delen we in op vier domeinen:

1. Hulp in en rondom huis
2. Beter opvoeden en opgroeien
3. Dynamische en veilige wijken
4. Minder eenzaamheid en sociaal isolement

Ad 1 Hulp in en rondom huis

Pulse heeft in 2016 haar inzet op hulp en in rondom huis vergroot. De vraag naar onze diensten blijft in IJsselstein op meerdere onderdelen gestaag groeien: er zijn meer vragen bij het meldpunt vrijwillige hulp binnengekomen, vooral als het gaat om boodschappen doen en klussen in huis. Het aantal klanten dat zich meldt bij de dienst Administratie op Orde blijft ook toenemen, en tegelijkertijd is de complexiteit van de vragen vaak groter. Verder hebben we ieder jaar meer mantelzorgers in beeld en dus ook meer vragen vanuit die doelgroep te bedienen. We hebben in IJsselstein op alle onderdelen onze capaciteit in 2016 vergroot, in Lopik blijft het om budgettaire redenen en omdat de vraag daar minder sterk groeit, beperkt tot meer inzet op ondersteuning van mantelzorgers.

Daarnaast hebben we al eerder besloten dat we extra willen inzetten op ondersteuning bij taalverwerving. Op vrijwel alle domeinen komen we tegen dat beperkte beheersing van de Nederlandse taal, in woord én of geschrift, tot problemen leidt. Het blijkt dat we nu de tijdgeest mee hebben: in 2016 is landelijk meer aandacht gekomen voor laaggeletterdheid (ook bij autochtonen). We hebben onze capaciteit op dit onderwerp al vergroot.

Ad 2 Beter opvoeden en opgroeien

Onze diensten op het domein van beter opvoeden en opgroeien bestond tot twee jaar geleden uitsluitend uit jongerenwerk en de VVE. In 2015 zijn we dit al gaan verruimen: toen is de dienst Home Start erbij gekomen en zijn we workshops gaan organiseren over opvoeden tussen twee culturen. In 2016 zijn we gestart met een moedercafé voor Marokkaanse moeders. We hebben daarbij het initiatief genomen om alle organisaties die zich met informele opvoedondersteuning bezighouden bij elkaar te brengen en ook organisatorisch aan elkaar te verbinden middels een gezamenlijk telefoonnummer. Momenteel zijn wij de spin in het web en dat is voor ons een passende rol. Home Start trekt daarnaast als dienst bijzondere aandacht van omliggende gemeenten die deze dienst nog niet hebben, hetgeen in Vianen heeft geleid tot een eerste opdracht.

In 2016 hebben we ook het gesprek gevoerd met gemeente en kinderopvang over de VVE, hetgeen heeft geresulteerd in openstelling van de subsidie voor VVE voor kinderopvang en de conclusie dat Pulse een groep moet afstoten. Deze ontwikkeling was onontkoombaar en is voor de betrokken personeelsleden niet makkelijk. We zijn wel heel tevreden dat Pulse de toeleiding en het ouderprogramma blijft verzorgen voor alle ouders. We houden hiermee een ingang bij alle ouders en het grote overzicht over de vraagstukken die leven. Het geeft ons ook een extra mogelijkheid om samen te werken met scholen en onze spilpositie in de informele opvoedondersteuning ten dienste te stellen van alle vragen die daar leven. We brengen daarmee heel veel lijnen bij elkaar, potentieel levert dit voor ouders en kinderen veel extra ondersteuning op zonder dat het de maatschappij heel veel kost. Bij uitstek een taak die Pulse moet vervullen en waarin we onze meerwaarde laten zien.

Het jongerenwerk is zich in 2015 gaan verbreden met een JIP en is ook daarna langzamerhand meer projectmatig gaan werken. Tegelijkertijd zijn de samenwerkingsproblemen rondom de groepsaanpak in 2016 grotendeels opgelost, mede dankzij een externe projectleider. We zien dat individuele jongerenwerkers ieder voor zich goed ontwikkelen en er concrete en zichtbare resultaten worden geboekt. Hetgeen er ook toe leidt dat we op dit terrein bij de gemeente in steeds positiever daglicht komen te staan.

Ad 3 Veilige en dynamische wijken

Hierboven noemden we al de groepsaanpak. Deze is gericht op het bestrijden van overlast door jongeren door het bieden van een positief perspectief voor jongeren die problemen in de openbare ruimte veroorzaken enerzijds en anderzijds sterke samenwerking met diensten op het gebied van veiligheid (gemeente, politie) om goed in beeld te houden waar jongeren mee bezig zijn en negatief gedrag een halt toe te roepen. In 2016 is het gesprek gestart over hoe hiermee verder in 2017, en daarmee met één van de grotere projectsubsidie's van Pulse (programma IJsselveld Oost). In goed overleg met de gemeente, corporatie en politie zijn we op een werkbaar concept voor 2017 en 2018 uitgekomen. Pulse zal dan ook een deel van de subsidie moeten inleveren maar voor de medewerkers die dit treft is een passend alternatief gevonden.

In 2016 is het wijkgericht werken geëvalueerd. Een aantal bewonersgroepen is kritisch over hoe het stelsel nu werkt en daarmee ook met de positie van Pulse daarbinnen. Dit heeft geleid tot negatieve publiciteit voor Pulse, en voor de betrokken medewerkers (opbouwwerkers) was het soms bijzonder demotiverend. In 2016 hebben we nog geen stappen kunnen zetten die tot betere verhoudingen kunnen leiden: dit is een belangrijke opdracht voor 2017.

Naast deze evaluatie is er weer veel werk gemaakt van het stimuleren van bewoners en bewonersinitiatieven en van het promoten van het wijkbudget. Dat heeft tot resultaat geleid: er wordt meer gebruik gemaakt van het budget, er zijn meer initiatieven in beeld.

In 2016 hebben we ook een wisseling van de wacht binnen Buurtbemiddeling meegemaakt, de coördinator die deze dienst binnen Pulse ooit heeft opgezet ging met pensioen. Overdracht naar haar opvolger is prima verlopen, en deze is ook in Vianen (voor Welzijn Vianen) deze dienst gaan opzetten. Ook in Nieuwegein is men nog altijd erg tevreden over het werk van Pulse in deze.

Ad 4 Minder eenzaamheid en isolement

In 2016 zijn we voortgegaan op het pad van vernieuwing in de dagbesteding. Samen met zorgorganisaties zoeken we naar activiteiten en voorzieningen die het voor mensen mogelijk maakt dicht bij huis een zinvolle invulling van hun dag te creëren, die past bij hun eigen interesses en kwaliteiten. Liefst zonder dat daarvoor indicaties vereist of andere voorwaarden aan verbonden zijn. We zijn een experiment in IJsselstein West gestart dat er veelbelovend uitziet. Daarnaast is er een projectgroep gestart, waarbij naast Pulse 5 zorgorganisaties zijn aangesloten, die aan de slag gaan met nieuwe ideeën in een wijk in IJsselveld Oost.

In samenhang met het bovenstaande breiden we gestaag het aantal activiteiten uit dat zich richt op mensen die zich niet of beperkt thuis voelen bij bestaande activiteiten in de maatschappij. Uitgangspunt is altijd dat wij het (helpen) opzetten maar dat op termijn vrijwilligers of de doelgroep zelf het voort moeten zetten (wij blijven op de achtergrond betrokken om continuïteit te waarborgen). We merken dat hier veel behoefte aan is. We hebben ook steeds meer maatjes die we koppelen aan deze doelgroep; de vraag naar maatjes is wel bodemloos dus we hebben andere diensten ontwikkeld die aan deze vraag voldoen (netwerkcoach, cursus creatief leven ed). Vrijwilligerswerk kan ook passend zijn, maar niet iedereen is in staat zelfstandig vrijwilligerswerk te doen. Hier zoeken we steeds meer naar plekken of begeleiding die ook deze doelgroep mogelijk maakt zich op deze manier nuttig te maken.

Tot slot

Al met al wordt Pulse door de verschillende gemeenten waarin we werkzaam zijn gezien als een stabiele en pro-actieve organisatie waar zij een deel van haar taken op het maatschappelijk terrein goed kan beleggen. De gemeentelijke taken groeien en vooral ook de vrijheid voor gemeenten om te bepalen hoe die taken moeten worden uitgevoerd. Dit is een goede voedingsbodem voor ons werk.

Daarnaast bemerken wij dat partners en bewoners graag gebruik maken van de diensten van Pulse en ons steeds beter weten te vinden: de vraag neemt toe. De uitkomsten van het inwonerspanel van de gemeente IJsselstein toont aan dat de bekendheid van Pulse en onze diensten stijgt.

Dit alles maakt dat Pulse langzaam maar zeker groeit. Dit zorgt voor nieuwe instroom en dus frisse ideeën en maakt dat onze organisatie in haar personeelsbestand voldoende flexibel kan blijven. Daarnaast staat dat we maar een zeer beperkt verloop kennen, en dat daarvan nog een groot deel door pensionering wordt veroorzaakt. Dit betekent ook dat medewerkers graag bij Pulse werken, we kennen een goede organisatiesfeer en daar zijn we trots op. Het groeipad is uiteindelijk als gestaag te kwalificeren, hetgeen maakt dat selectie en werving van nieuwe medewerkers goed te doen blijft. Op specialistische functies merken we wel dat het soms moeilijk is om goede kandidaten te vinden.

Al met al kijken we tevreden terug op het afgelopen jaar en zien het komende jaar met vertrouwen tegemoet.

Marion Wiendels
Directeur-Bestuurder
28 maart 2017

Verslag Raad van Toezicht



Jaarverslag Raad van Toezicht 2016

Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) bestond in 2016 uit de volgende vijf leden: de dames Dieny Scheffer-Versluis (voorzitter) en Marlieke Sijbrandij-Endert en de heren Ed Booms (vicevoorzitter), Rob de Paauw en Thijs de Jong.

Hoofdpijnen

In 2016 kwamen in de RvT diverse thema's en onderwerpen aan de orde. De focus van de RvT was daarbij vooral gericht op:

- het strategische beleid;
- een goede en tijdige realisatie van de dienstverlening;
- ontwikkeling en innovatie;
- een gezonde bedrijfsvoering, interne risicobeheersing en controlesystemen, financiële risico's;
- de samenwerking met interne en externe stakeholders.

Vergaderingen

De RvT vergaderde in het verslagjaar vier maal met de directeur. In 2016 heeft de RvT tweemaal een vergadering bijgewoond van de personeelsvertegenwoordiging en eenmaal een vergadering van de vrijwilligersraad. De RvT heeft in een aparte vergadering haar eigen functioneren geëvalueerd overeenkomstig de Good Governance Code en heeft een start gemaakt met de actualisering van het Reglement RvT.

Commissie

Om te functioneren in overeenstemming met de Governance Code Welzijn en Maatschappelijke opvang en ter voorbereiding op zijn besluitvorming, heeft de RvT één voorbereidende commissie, de audit commissie, bestaande uit de heer Rob Paauw (voorzitter) en de heer Thijs de Jong (lid).

Behandelde onderwerpen

Periodiek staan op de agenda van de RvT reguliere onderwerpen als jaarplan, jaarverslag, subsidieaanvraag, begroting en jaarrekening. De Jaarrekening 2015 is besproken met de accountant en daarna vastgesteld. De RvT heeft daarbij geconcludeerd dat Pulse in 2016 met een sluitende exploitatie onder de gegeven omstandigheden goed heeft gepresteerd. Mevrouw Marlieke Sijbrandij-Endert is voor een tweede termijn benoemd. Tevens is besloten dat het eerstvolgende nieuwe lid van de RvT benoemd zal worden op voordracht van de personeelsvertegenwoordiging (PvT). In de gesprekscyclus is vastgelegd dat jaarlijks een functionerings-/beoordelingsgesprek plaatsvindt met de directeur aan de hand van geformuleerde criteria.

Waardering voor het werk van Pulse

Het werk van Pulse in zowel IJsselstein als Lopik is divers en uitdagend. De RvT heeft daar oog voor en wil daarvoor in dit jaarverslag graag haar waardering uitspreken. De RvT is welkom bij diverse formele en informele bijeenkomsten en maakt hier in het kader van de wederzijdse betrokkenheid ook graag gebruik van.

Bezoldiging

De leden van de RvT van Pulse ontvangen geen vergoeding voor het uitvoeren van hun toezichthoudende taak. Alleen gemaakte onkosten kunnen conform het Reglement worden vergoed.

Samenstelling RvT

De samenstelling van de RvT ziet er op 31 december 2016 als volgt uit:

naam	Functie in de RvT	Functies/nevenfuncties:
Dieny Scheffer	Algemeen Lid tevens voorzitter	<ul style="list-style-type: none">• Voorzitter commissie Ruimtelijke Kwaliteit Noord/West van de Provincie Utrecht• Voorzitter stichting "kunst en cultuur" Lopik• Voorzitter Zonnebloem provincie Utrecht• Voorzitter koninklijk NVVH-vrouwennetwerk• Voorzitter Vrouwenpodium, landelijk samenwerkingsverband
Ed Booms	Algemeen Lid tevens vicevoorzitter	<ul style="list-style-type: none">• Directeur openbare basisschool de Veldraker Nieuwegein• Voorzitter stichting Vrienden van hospice IJsselstein• Lid duurzaamheidsplatform gemeente IJsselstein• Ambassadeur dag van de dialoog IJsselstein
Marlieke Sijbrandij-Endert	Algemeen Lid tevens secretaris	<ul style="list-style-type: none">• Jurist/eigenaar MAS juristen IJsselstein• Vicevoorzitter RvC Woningbouwvereniging Lopik• Toezichthouder RVT Stichting Kinderopvang Vianen• Coördinator en organisatie "Wetswinkel Utrechtse Waarden"
Thijs de Jong	Algemeen lid op voordracht PVT	<ul style="list-style-type: none">• Docent Instituut Bedrijfskunde Hogeschool Rotterdam
Rob de Paauw	Algemeen lid	<ul style="list-style-type: none">• Finance Manager Fresh Forward Eck en Wiel• Nationaal scheidsrechter volleybal

Rooster van aftreden

De leden van de RvT worden voor één periode benoemd. Zij treden af volgens een door de RvT op te maken rooster. Een volgens het rooster aftredend lid is voor één periode herbenoembaar.

Leden	Benoemd per	Herbenoemen	Aftreden
• Dieny Scheffer-Versluis	01.04.2014	31.03.2017	31.03.2020
• Ed Booms	25.11.2014	30.11.2017	30.11.2020
• Marlieke Sijbrandij-Endert	19.04.2012	06.12.2015	06.12.2018
• Thijs de Jong	09.06.2015	01.07.2018	01.07.2021
• Rob de Paauw	03.07.2012	31.07.2015	31.07.2018

IJsselstein, 28 maart 2017

B.H. Scheffer-Versluis
Voorzitter

JAAARREKENING

1 ALGEMEEN

1.1 Bestuur

Per balansdatum wordt de directie en het bestuur gevoerd door mevrouw M.J.B. Wiendels.

1.2 Samenstelling Raad van Toezicht per 31 december 2016

Mw. B.H. Scheffer - Versluis (voorzitter)

Dhr. R.A.G. de Paauw

Mw. M.A. Sijbrandij - Endert

Dhr. E.A.J.M. Booms

Dhr. M.G.M. de Jong

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat voor resultaatbestemming over 2016 bedraagt - € 14.516 tegenover - € 21.373 over 2015.

Het resultaat dat naar de overige reserve gaat bedraagt € 3.386 nadelig (onttrekking), over 2015 was dit € 7.484 voordelig (toevoeging).

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	2.796.045	100,0	2.679.098	100,0	116.947
Directe lasten	344.824	12,3	331.507	12,4	13.317
	<u>2.451.221</u>	<u>87,7</u>	<u>2.347.591</u>	<u>87,6</u>	<u>103.630</u>
Kosten					
Personeelskosten	1.955.886	70,0	1.858.826	69,4	97.060
Afschrijvingen	48.191	1,7	44.748	1,7	3.443
Overige bedrijfskosten	462.793	16,6	469.850	17,5	-7.057
	<u>2.466.870</u>	<u>88,2</u>	<u>2.373.424</u>	<u>88,6</u>	<u>93.446</u>
Bedrijfsresultaat	-15.649	-0,6	-25.833	-1,0	10.184
Financiële baten en lasten	1.133	0,0	4.460	0,2	-3.327
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>-14.516</u>	<u>-0,5</u>	<u>-21.373</u>	<u>-0,8</u>	<u>6.857</u>
Resultaat voor resultaatbestemming	<u><u>-14.516</u></u>	<u><u>-0,5</u></u>	<u><u>-21.373</u></u>	<u><u>-0,8</u></u>	<u><u>6.857</u></u>

De resultaatbestemming is opgenomen op pag. 15

3 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIEF				
<u>VASTE ACTIVA</u>				
Materiële vaste activa (1)		182.018		227.111
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
<u>Voorraden</u> (2)		1.571		825
<u>Vorderingen</u> (3)				
Debiteuren	51.982		15.488	
Nog te ontvangen subsidie	15.607		65.000	
Overlopende activa	<u>26.745</u>		<u>24.883</u>	
		94.334		105.371
<u>Liquide middelen</u> (4)		777.405		647.336
		<u>1.055.328</u>		<u>980.643</u>

4 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		2016		2016 begroting		2016	
		€	€	€	€	€	€
Baten incl. subsidies	(7)	2.798.045		2.770.220		2.679.098	
Directe lasten	(8)	<u>344.824</u>		<u>343.800</u>		<u>331.507</u>	
			2.451.221		2.426.420		2.347.591
Lonen en salarissen	(9)	1.391.237		1.395.702		1.299.971	
Sociale lasten	(10)	218.687		215.976		206.639	
Pensioenlasten	(11)	122.283		122.507		114.482	
Overige personeelskosten	(12)	223.679		212.740		237.734	
Afschrijvingen	(13)	48.191		50.691		44.748	
Huisvestingskosten	(14)	249.803		253.800		268.563	
Kantoorkosten	(15)	144.288		118.550		134.572	
Algemene kosten	(16)	<u>68.702</u>		<u>82.700</u>		<u>66.715</u>	
SOM DER BEDRIJFSLASTEN			2.466.870		2.452.665		2.373.424
NETTO-OMZETRESULTAAT			<u>-15.649</u>		<u>-26.245</u>		<u>-25.833</u>
Financiële baten en lasten	(17)		1.133		4.500		4.460
RESULTAAT VOOR RESULTAATBESTEMMING			<u><u>-14.516</u></u>		<u><u>-21.745</u></u>		<u><u>-21.373</u></u>
Resultaatverdeling:							
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>							
			<u>2016</u>		<u>2016 begroting</u>		<u>2016</u>
			€		€		€
Toevoeging/(onttrekking):							
Bestemmingsreserve kwaliteitsslag jongerenwerk			0		-10.558		0
Bestemmingsreserve capaciteitsimpuls sociaal team			0		0		-15.523
Bestemmingsreserve interactieve communicatie			-11.130		-14.265		-13.334
Overige reserve			-3.386		3.078		7.484
			<u><u>-14.516</u></u>		<u><u>-21.745</u></u>		<u><u>-21.373</u></u>

5 KASSTROOMOVERZICHT

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Netto-omzetresultaat		-15.649		-25.833
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	48.191		48.248	
- mutaties voorzieningen	15.890		8.266	
		64.081		56.514
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	-746		-80	
- vorderingen	-38.356		18.546	
- vorderingen uit hoofde van bekostiging	49.393		-64.250	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	42.741		-158.528	
- schulden uit hoofde van bekostiging	30.570		4.438	
		83.602		-199.874
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		132.034		-169.193
Ontvangen interest	2.973		6.574	
Betaalde interest	-1.840		-2.114	
		1.133		4.460
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		133.167		-164.733
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-3.098		-126.934	
Desinvesterings materiële vaste activa	0		2.045	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-3.098		-124.889
Mutatie geldmiddelen		<u>130.069</u>		<u>-289.622</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		647.336		936.958
Stand geldmiddelen per 31 december		777.405		647.336
Mutatie geldmiddelen		130.069		-289.622

6 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in volgens de bepalingen van Richtlijnen voor de Jaarverlaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Pulse, statutair gevestigd te IJsselstein, bestaan voornamelijk uit de bevordering van de maatschappelijke ontwikkeling van de bevolking.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden in het jaar van verkrijging als bate verantwoord. Ter hoogte van deze subsidie wordt in het jaar van verkrijging ook een extra afschrijving van het actief ten laste van de exploitatie verantwoord.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Baten

De baten betreffen de toegekende subsidies en overige opbrengsten van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen.

Directe lasten

Onder de directe lasten wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen lasten exclusief de personeelslasten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebben renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

7 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Verbouwingen	57.103	63.821
Inventaris	102.906	133.945
Vervoermiddelen	22.009	29.345
	<u>182.018</u>	<u>227.111</u>

	<u>Verbouwingen</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Vervoer- middelen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	63.821	133.945	29.345	227.111
Investerings	0	3.098	0	3.098
Desinvesteringen	0	0	0	0
Afschrijving desinvesteringen	0	0	0	0
Afschrijvingen	-6.718	-34.137	-7.336	-48.191
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>57.103</u>	<u>102.906</u>	<u>22.009</u>	<u>182.018</u>
Aanschafwaarde	67.201	280.868	42.580	390.649
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-10.098	-177.962	-20.571	-208.631
	<u>57.103</u>	<u>102.906</u>	<u>22.009</u>	<u>182.018</u>

Afschrijvingspercentages

%

Verbouwingen	10 - 20
Inventaris	10 - 33,33
Vervoermiddelen	5 - 10

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
<u>Grond- en hulpstoffen</u>		
Voorraad bar dienstencentrum Oase	<u>1.571</u>	<u>825</u>

3. VorderingenDebiteuren

Debiteuren	55.190	22.175
Voorziening dubieuze debiteuren	-3.208	-6.687
	<u>51.982</u>	<u>15.488</u>

Voor eventuele oninbaarheid is een voorziening getroffen. De voorziening betreft debiteuren van voormalig Kind Plus BV.

Nog te ontvangen subsidie

Gemeente IJsselstein, meedoen op maat	0	65.000
Gemeente IJsselstein, aanpak sociale kaart	4.357	0
Oranjefonds, groen verbindt	11.250	0
	<u>15.607</u>	<u>65.000</u>

Overlopende activa

Nog te ontvangen vergoedingen ouderenvervoer	7.259	3.440
Waarborgsommen	5.799	5.799
Vooruitbetaalde bedragen	4.640	
Rente	2.973	6.397
Vorderingen op personeel	2.717	2.016
Nog te ontvangen ziekengeld UWV	1.867	0
Overige vorderingen	1.490	2.231
Gemeente Lopik waardering mantelzorgers	0	5.000
	<u>26.745</u>	<u>24.883</u>

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
4. <u>Liquide middelen</u>		
Rabobank	372.826	246.066
ABN AMRO Bank N.V.	190.466	188.428
ASN Bank	105.626	104.633
ING Bank N.V.	105.458	105.068
Kas	3.329	3.141
Gelden onderweg	-300	0
Totaal liquide middelen	777.405	647.336
<u>PASSIVA</u>		
5. <u>Eigen vermogen</u>		
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Ontwikkeling interactieve communicatie	0	11.130
Kwaliteitsslag jongerenwerk	16.608	16.608
	16.608	27.738
<i>Ontwikkeling interactieve communicatie</i>		
Stand per 1 januari	11.130	24.464
Dotatie	0	0
Onttrekking	-11.130	-13.334
Stand per 31 december	0	11.130
Dit betreft een bestemmingsreserve voor de ontwikkeling van interactieve communicatie.		
<i>Kwaliteitsslag jongerenwerk</i>		
Stand per 1 januari	16.608	16.608
Dotatie	0	0
Onttrekking	0	0
Stand per 31 december	16.608	16.608
Dit betreft een bestemmingsreserve voor jongerenwerk.		
<i>Capaciteitsimpuls sociaal team</i>		
Stand per 1 januari	0	15.523
Dotatie	0	0
Onttrekking	0	-15.523
Stand per 31 december	0	0
Dit betreft een bestemmingsreserve voor extra uren in het sociale team.		
<u>Overige reserves</u>		
Stand per 1 januari	584.577	577.093
Resultaatbestemming boekjaar	-3.386	7.484
Stand per 31 december	581.191	584.577
6. <u>Voorzieningen</u>		
<u>Voorziening loopbaanbudget</u>		
Saldo per 1 januari	8.266	0
Dotatie	17.592	8.464
Onttrekking	-1.702	-198
Saldo per 31 december	24.156	8.266

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
7. Kortlopende schulden		
<u>Nog te besteden subsidies</u>		
Bewonersgroepen wijkbudget	34.309	19.893
Gemeente Vianen, Home Start	17.628	0
Buurtbemiddeling	9.408	10.882
	<u>61.345</u>	<u>30.775</u>
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	<u>65.177</u>	<u>53.295</u>
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	123.411	85.909
Pensioenen	3.936	4.336
	<u>127.347</u>	<u>90.245</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiedagen	86.656	76.128
Te betalen frictiekosten	25.000	0
Personeelskosten	21.782	16.697
Nog te betalen kosten VVE	12.000	8.000
Inhuur derden	7.623	18.290
Accountantskosten	7.109	6.958
Kosten publicatie sociaal jaarverslag	5.725	0
Overige schulden	4.663	272
Vooruitontvangen bedragen	4.000	0
Waarborgsommen	3.033	2.996
Nog te betalen huur	1.913	0
Vakantiegeld	0	56.406
	<u>179.504</u>	<u>185.747</u>

Toelichting:

De schuldpositie vakantiegeld is ultimo 2016 niet meer van toepassing als gevolg van gewijzigde cao.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**Meerjarige financiële verplichtingen***Leaseverplichtingen*

Stichting Pulse is een aantal leaseverplichting aangegaan, dit betreffen bussen voor ouderenvervoer en kopieerapparaten.

	2017	2018 - 2021	na 2021
Leaseverplichtingen	39.528	24.442	0

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door Stichting Pulse zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimten. Deze zijn gelegen aan de Beatrixplantsoen (Lopik), Benschopperweg, Jan van der Heydenweg, Kameraplein, Marinus Vermeerplein, Poortdijk, Lage Biezen en J. Frisolaan.

	2017	2018 - 2021	na 2021
Huurverplichtingen	135.675	295.708	0

8 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

7. Baten

	2016	begroting 2016	2016
	€	€	€
Subsidies	2.436.377	2.374.220	2.323.258
Opbrengst activiteiten	216.216	251.500	233.985
Overige opbrengsten	143.452	144.500	121.855
	<u>2.796.045</u>	<u>2.770.220</u>	<u>2.679.098</u>
<u>Subsidies</u>			
Subsidie gemeente IJsselstein	2.165.142	2.156.268	2.094.119
Subsidie gemeente Lopik	166.165	149.019	148.248
Buurtbemiddeling Lopik	6.600	6.121	5.700
Gemeente Lopik waardering mantelzorgers	23.689	0	13.001
Subsidie gemeente Vianen	12.591	0	0
Buurtbemiddeling Nieuwegein	62.190	62.812	62.190
	<u>2.436.377</u>	<u>2.374.220</u>	<u>2.323.258</u>
<u>Opbrengst activiteiten</u>			
Maaltijden	79.681	105.000	92.780
Ouderenvervoer	52.932	55.000	57.752
Exploitatie bar	37.984	40.000	39.823
Contributies welzijnsvoorzieningen	28.944	33.000	26.426
Peuterspeelzalen	11.652	12.500	11.901
Sociale alarmering	5.023	6.000	5.303
	<u>216.216</u>	<u>251.500</u>	<u>233.985</u>

Toelichting: De opbrengst maaltijden is lager dan de begroting ivm de terugloop van deelnemers.

Overige opbrengsten

Groen Verbindt	52.125	0	0
Sponsoring en fondsenwerving	21.250	55.000	27.000
Buurtbemiddeling IJsselstein - Provides	20.000	20.000	20.000
Verhuur	18.861	22.000	21.525
Overige opbrengsten	8.944	20.000	12.936
Groene gids	9.030	10.000	9.495
Aanschuifafel	4.795	7.000	7.233
VVE	875	3.000	7.597
Huiskamerproject	7.572	7.500	6.832
	<u>143.452</u>	<u>144.500</u>	<u>112.618</u>

8. Directe lasten

Directe activiteitenkosten projecten	178.248	165.500	163.891
Kosten reguliere activiteiten	166.576	178.300	167.616
	<u>344.824</u>	<u>343.800</u>	<u>331.507</u>

Directe activiteitenkosten projecten

Dienstverlening	40.357	47.400	26.576
Groen Verbindt	28.453	0	0
Waardering mantelzorgers	23.689	0	13.001
Vrijwilligerskosten	18.664	15.000	8.213
Opbouwwerk	16.884	21.000	24.603
IJsselveld Oost/ sport als middel	9.709	11.000	13.118
Buurtbemiddeling	9.058	16.600	15.061
Taalontmoetingen	8.872	10.000	7.272
Tiener- en jongerenwerk	8.864	29.500	26.518
Steunpunt mantelzorg	8.626	5.000	6.863
Vrijwilligerscentrale	2.714	5.000	5.819
Diversen	2.358	5.000	5.418
Maatschappelijke stages	0	0	11.429
	<u>178.248</u>	<u>165.500</u>	<u>163.891</u>

Kosten reguliere activiteiten

Maaltijden	66.148	79.200	77.350
Ouderenvervoer	39.334	48.000	39.588
Welzijnsvoorzieningen	27.890	23.100	21.050
Barexploitatie	25.170	18.000	20.104
Peuterspeelzalen/VVE	8.034	10.000	9.524
	<u>166.576</u>	<u>178.300</u>	<u>167.616</u>

	2016	begroting 2016	2015
	€	€	€
Personeleelkosten			
9. Lonen en salarissen			
Bruto lonen	1.140.208	1.174.378	1.084.186
Individueel keuzebudget	201.283	205.323	0
Beëindigingsvergoedingen en wachtgeld	29.208	0	2.487
Loopbaanbudget	17.789	16.000	8.266
Extra uren	8.216	0	13.152
Vakanliegeld	0	0	87.482
Eindejaarsuitkering	0	0	104.398
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-5.467	0	0
	<u>1.391.237</u>	<u>1.395.702</u>	<u>1.299.971</u>
10. Sociale lasten			
Werkgeverspremies sociale lasten	213.504	215.976	201.739
Bijdrage zorgverzekeringswet	5.183	0	4.900
	<u>218.687</u>	<u>215.976</u>	<u>206.639</u>
11. Pensioenlasten			
Pensioenlasten	<u>122.283</u>	<u>122.507</u>	<u>114.482</u>
12. Overige personeelskosten			
Inhuur derden	158.740	159.240	157.387
Reis- en verblijfkosten	21.981	17.500	17.292
Deskundigheidsbevordering	14.323	15.000	18.133
Arbo wetgeving	140	6.500	12.554
Ontwikkeling interactieve communicatie	9.826	0	13.334
Werving en selectie	1.042	4.500	0
Overige personeelskosten	17.627	10.000	19.034
	<u>223.679</u>	<u>212.740</u>	<u>237.734</u>

Bezoldiging van bestuurders en leden raad van toezicht

Op grond van de Wet Normering Topinkomens dient de bezoldiging van de hoogste leiding te worden toegelicht.

Mevrouw M.J.B. Wiendels, directeur van 1 januari 2016 t/m 31 december 2016, heeft een beloning ontvangen van € 83.769. De pensioenlasten bedragen € 8.720. De aanstelling is voor 32 uur.

De leden van de raad van toezicht verrichten hun werkzaamheden onbezoldigd.

Mw. B.H. Scheffer - Versluis (voorzitter)	1-1-2016 t/m	31-12-2016
Dhr. R.A.G. de Paauw	1-1-2016 t/m	31-12-2016
Mw. M.A. Sijbrandij - Enderit	1-1-2016 t/m	31-12-2016
Dhr. E.A.J.M. Booms	1-1-2016 t/m	31-12-2016
Dhr. M.G.M. de Jong	1-1-2016 t/m	31-12-2016

Personeeleden

Bij de stichting waren in 2016 gemiddeld 28,8 fte werkzaam (2015: 28,2).

	2016	begroting 2016	2015
	€	€	€
13. Afschrijvingen			
Materiële vaste activa	48.191	50.691	48.248
Boekresultaat	0	0	-3.500
	<u>48.191</u>	<u>50.691</u>	<u>44.748</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Verbouwingen	6.718	7.496	3.380
Inventaris	34.137	34.528	37.532
Vervoermiddelen	7.336	8.667	7.336
	<u>48.191</u>	<u>50.691</u>	<u>48.248</u>

Overige bedrijfskosten

	<u>2016</u>	<u>begroting 2016</u>	<u>2015</u>
	€	€	€
14. Huisvestingskosten			
Huur onroerend goed	152.316	164.800	145.970
Schoonmaakkosten	40.359	34.600	35.637
Gas, water en electra	16.963	20.500	15.741
Onderhoud onroerend goed/installaties/inventarissen	20.278	15.000	33.794
Onroerende zaakbelasting	2.739	4.900	2.770
Overige huisvestingskosten en beveiligingskosten	17.148	14.000	18.119
Inrichting/onderhoud Oase	0	0	18.532
	<u>249.803</u>	<u>253.800</u>	<u>288.583</u>
15. Kantoorkosten			
Automatiseringskosten	66.585	55.000	71.306
Drukwerk en kopieerkosten	41.024	30.000	32.681
Kantoorartikelen	11.634	8.000	5.853
Contributies en abonnementen	10.940	11.550	10.373
Porti	7.547	4.000	6.685
Telefoon	6.558	10.000	7.674
	<u>144.288</u>	<u>118.550</u>	<u>134.572</u>

Toelichting: De automatiseringskosten wijken af van de begroting vanwege het opnieuw inrichten van werkplekken en de aanschaf van laptops.
De kosten van drukwerk en kopieerkosten zijn te voorzichtig begroot.

16. Algemene kosten

Advieskosten	20.650	12.000	10.882
Publiciteitskosten	17.769	30.000	24.625
Accountantskosten	15.419	15.000	13.915
Administratiekosten	6.763	12.500	3.530
Verzekeringen	6.422	6.500	7.031
Representatiekosten	3.095	2.000	1.369
Overige algemene kosten	864	4.700	2.810
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-2.280	0	2.553
	<u>68.702</u>	<u>82.700</u>	<u>66.715</u>

17. Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.973	4.500	6.574
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.840	0	-2.114
	<u>1.133</u>	<u>4.500</u>	<u>4.460</u>

Ondertekening directie voor akkoord

IJsselstein, 28 maart 2017

M.J.B. Wiendels, Directeur - Bestuurder

OVERIGE GEGEVENS

1 Bestemming van het resultaat 2016

De directie stelt voor om het resultaat over 2016 te verdelen conform de resultaatverdeling op pagina 11. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

2. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de bestuurder en Raad van Toezicht van
Stichting Pulse
te IJsselstein

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Pulse te IJsselstein gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Pulse op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven (RJ 640) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Voorts zijn wij van oordeel dat de jaarrekening 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Tevens zijn wij van oordeel dat de baten, lasten en balansmutaties tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de aan de subsidie verbonden verplichtingen zoals vastgelegd in de subsidiebeschikkingen van de Gemeente IJsselstein en de Algemene Subsidieverordening 2004 van de gemeente IJsselstein.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de winst-en-verliesrekening over 2016; en
3. kasstroomoverzicht 2016;
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen, het Controleprotocol WNT en de Algemene Subsidieverordening 2004 van de gemeente IJsselstein. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Pulse zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- jaarverslag Raad van Toezicht
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en de Algemene Subsidieverordening 2004 van de gemeente IJsselstein.

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van Stichting Pulse.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT, de Algemene Subsidieverordening 2004 van de gemeente IJsselstein, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-

informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht, onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Nieuwegein, 29 maart 2017

CROP registeraccountants



ir. A.K.A. Aartsen RA

BIJLAGE

Vaststelling subsidie 2016

	Toelkenning Kenmerk	d d.	Balanspost per 1/1/2016 te besteden in 2016	terug te betalen nog te ontvangen in 2016	ontvangen van gemeente	Mutaties 2016 betaald aan gemeente	nog te ontvangen	besteed door derden	beschikbaar	terug te betalen in 2017	nog te besteden 2017	Subsidiebetalen jaarraming 2016
GEMEENTE IJSSELSTEIN												
Reguliere (exploitatie)subsidie												
Buurbemiddeling	2012/28855	19-12-2012	5 851						1.475		4.377	-
Buurbemiddeling	22200	16-12-2013	5.031								5.031	-
Bevorderen welzijn	152561	22-1-2016			1.390,142			4.559	1.375,563			1.375,563
Voor- en vroegschoolse educatie (VVE)	152561	22-1-2016			246,696				246,696			246,696
Project IJsselveld Oost	152561	22-1-2016			221,510				221,510			221,510
Huisvesting	152561	22-1-2016			125,337				125,337			125,337
Sociale activering	152561	22-1-2016		65.000	211,450				146,450			146,450
Wijkbudgetten en bewonersgroepen	152561	22-1-2016			60,778			59,662	1,096			1,096
Ondersteuning CJG coördinator/regisseur	152561	22-1-2016			23,633				23,633			23,633
Ondersteuning "Week van de opvoeding"	2415988	20-4-2016			15,000				15,000			15,000
Combinatiefunctie	371960	19-10-2016					4.357		4.357			4.357
Aanpak sociale kaart			10.882	-	2.260.026	-	4.357	64.241	2.166.617	-	9.408	2.165.142
GEMEENTE NIEUWEGEIN												
Buurbemiddeling Nieuwegein	556129	16-12-2015			62,190				62,190			62,190
GEMEENTE LOPIK												
Reguliere subsidie	3311309	14-4-2016			149,005				149,005			149,005
Extra middelen mantelzorgondersteuning en sociale activering	331172097	14-4-2016			17,160				17,160			17,160
Buurbemiddeling Lopik					6,600				6,600			6,600
Weerdiging mantelzorgers					23,689				23,689			23,689
GEMEENTE WANEN												
Home Start Ism Vitas	70475	11-10-2016			30,219				12,591		17,628	12,591
Totaal			10.882	-	2.518.688	-	4.357	64.241	2.437.852	-	27.036	2.436.317
				65.000						#1709	#1707	#8101-8104