

concept
Jaarrekening 2017

FAM!

EXPERTISECENTRUM VOOR VROUWENVRAAGSTUKKEN

te Roermond

Inhoudsopgave jaarrekening 2017

	pagina
Bestuursverslag	1
Balans per 31 december 2017	4
Exploitatierekening over 2017	5
Toelichting op de balans per 31 december 2017	6
Toelichting op de exploitatierekening over 2017	10
Bijlage: controleverklaring van de onafhankelijke accountant	

Bestuursverslag

Het bestuursverslag dient nog te worden ingevoegd.

Balans per 31 december 2017

	31-12-2017	31-12-2016
	in €	in €
ACTIVA		
<u>Vaste activa</u>		
1. Materiële vaste activa	56	343
<u>Vlottende activa</u>		
2. Debiteuren en overlopende activa	19.847	6.290
3. Liquide middelen	84.408	98.451
	<hr/>	<hr/>
Totaal activa	<u>104.311</u>	<u>105.084</u>
 PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
4. Algemene reserve	19.962	19.962
5. Exploitatiereserve	23.636	19.892
6. Reserve Instandhouding	18.145	18.145
<u>Kortlopende schulden</u>		
7. Belastingen en sociale lasten	7.470	10.158
8. Crediteuren en overlopende passiva	35.098	36.927
	<hr/>	<hr/>
Totaal passiva	<u>104.311</u>	<u>105.084</u>

Exploitatierekening over 2017

	Begroting 2017 in €	Rekening 2017 in €	Rekening 2016 in €
BATEN			
10. Provincie Limburg, exploitatiesubsidie	224.943	216.538	209.904
11. Project de nieuwe toekomst	60.000	5.320	62.030
12. Overige baten	<u>33.915</u>	<u>31.298</u>	<u>7.937</u>
Totaal	<u><u>318.858</u></u>	<u><u>253.156</u></u>	<u><u>279.871</u></u>
LASTEN			
13. Personeelskosten	69.014	48.828	58.116
14. Huisvestingskosten	10.076	12.652	8.495
15. Kantoorkosten	22.310	20.484	19.128
16. Bestuur en organisatie	6.000	2.605	6.570
17. Activiteiten en speerpunten	151.458	159.523	112.866
18. Project de nieuwe toekomst	<u>60.000</u>	<u>5.320</u>	<u>62.030</u>
Totaal	<u><u>318.858</u></u>	<u><u>249.412</u></u>	<u><u>267.205</u></u>
Totaal baten	318.858	253.156	279.871
Totaal lasten	<u>318.858</u>	<u>249.412</u>	<u>267.205</u>
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	0	3.744	12.666
Onttrekking(+) / dotatie(-) aan: -Exploitatiereserve	0	-3.744	-12.666
Resultaat na bestemming	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar c.q. de periode waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op het balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's 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.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven", die uitgegeven is door de Raad voor de jaarverslaggeving. Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa.

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op basis van de historische kosten verminderd met de lineair berekende afschrijvingen op basis van de verwachte economische levensduur. Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

Vlottende activa.

Deze zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Kortlopende schulden.

Deze zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde en hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling.

Het resultaat wordt bepaald door het verschil tussen de subsidies en overige opbrengsten en alle hiermede verbonden aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa.

Activa

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	in €	in €
Aanschaffingen tot verslagjaar	2.047	2.855
Afschrijvingen tot verslagjaar	1.704	2.087
Boekwaarde per 1 januari	343	768
Investerings verslagjaar	0	0
Afschrijvingen verslagjaar	-287	-425
Terugname geheel afgeschreven activa:		
Aanschafwaarde	-724	-808
Cumulatieve afschrijvingen	724	808
Boekwaarde per 31 december	<u>56</u>	<u>343</u>
Aanschaffingen per 31 december	1.323	2.047
Afschrijvingen per 31 december	1.267	1.704
Boekwaarde per 31 december	<u>56</u>	<u>343</u>

Vlottende activa

2. Debiteuren en overlopende activa

Debiteuren

Pensioenfonds PFZW	0	1.244
Bijdragen derden in activiteiten	17.647	2.750

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	850	946
Waarborgsom huur	1.350	1.350

Totaal	<u>19.847</u>	<u>6.290</u>
--------	---------------	--------------

3. Liquide middelen

Banken	84.321	98.391
Kas	87	60

Totaal	<u>84.408</u>	<u>98.451</u>
--------	---------------	---------------

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Passiva	<u>2017</u> in €	<u>2016</u> in €
----------------	---------------------	---------------------

Eigen vermogen

4. Algemene reserve

Stand ultimo	<u>19.962</u>	<u>19.962</u>
--------------	---------------	---------------

De algemene reserve onderging in het verslagjaar geen wijziging.

5. Exploitatiereserve

Stand per 1 januari	19.892	7.226
Resultaat verslagjaar	<u>3.744</u>	<u>12.666</u>

Stand per 31 december	<u>23.636</u>	<u>19.892</u>
-----------------------	---------------	---------------

De exploitatiereserve is opgebouwd uit de exploitatiesaldi vanaf 1994.

<u>6. Reserve Instandhouding</u>	<u>18.145</u>	<u>18.145</u>
----------------------------------	---------------	---------------

Op 16 november 2010 heeft het bestuur van de stichting Instandhouding Limburgse Vrouwenraad besloten de stichting Instandhouding Limburgse Vrouwenraad te liquideren en het eigen vermogen van de stichting over te hevelen naar de stichting FAM!, waarbij het eigen vermogen van de Stichting Instandhouding Limburgse Vrouwenraad geormerkt dient te worden voor het doel waarvoor de legaten waaruit het vermogen is opgebouwd bestemd is: de instandhouding van FAM!. In 2011 is de liquidatie geformaliseerd, waarbij het overgedragen vermogen afgezonderd is in de reserve "Instandhouding". De reserve "Instandhouding" onderging in 2017 geen mutatie,

Kortlopende schulden

7. Belastingen en sociale lasten

Loonheffing	<u>7.470</u>	<u>10.158</u>
-------------	--------------	---------------

8. Crediteuren en overlopende passiva

Crediteuren

Provincie Limburg, subsidie project de nieuwe toekomst	17.290	22.610
Overige crediteuren	<u>14.297</u>	<u>8.277</u>
	31.587	30.887

Overlopende passiva

Nog op te nemen verlof/meeruren	<u>3.511</u>	<u>6.040</u>
---------------------------------	--------------	--------------

Totaal	<u>35.098</u>	<u>36.927</u>
--------	---------------	---------------

9. Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten en overige mededelingen

Huurverplichtingen

Huisvesting

Ingaande 1 april 2011 is een huurovereenkomst aangegaan voor het pand gelegen aan de Minderbroederssingel 44 te Roermond. Deze huurovereenkomst heeft een looptijd tot en met 31 maart 2012, waarna de huurovereenkomst wordt voortgezet voor de aansluitende periode van 1 jaar, derhalve tot en met 31 maart 2013. Vervolgens wordt de huurovereenkomst voortgezet voor aansluitende perioden van telkens een jaar. Beeindiging van de huurovereenkomst kan plaats vinden door opzegging tegen het einde van een huurperiode met inachtneming van een opzegtermijn van ten minste drie maanden.

De verschuldigde huur, exclusief energiekosten, bedraagt voor 2018 circa € 8.000.

Kopieerapparaat

Ingaande juli 2014 is voor een periode van 24 maanden (tot en met juni 2016) een kopieerapparaat gehuurd. Op jaarbasis bedraagt de verschuldigde huur hiervoor € 2.615, exclusief de verschuldigde bijdrage per gemaakte afdruk. Deze overeenkomst is inmiddels verlengd.

Pensioenen

FAM! heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer heeft opgebouwd bij FAM!. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. FAM! betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De nieuwe dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In april 2018 bedroeg de dekkingsgraad 101,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

FAM! heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. FAM! heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Toelichting op de exploitatierekening over 2017

<u>Baten</u>	<u>Begroting</u> <u>2017</u> in €	<u>Rekening</u> <u>2017</u> in €	<u>Rekening</u> <u>2016</u> in €
10. <u>Provincie Limburg, exploitatiesubsidie</u>			
Regulier exploitatiesubsidie	194.943	194.943	209.094
Projectsubsidie "sociale agenda"	30.000	21.595	0
	<u>224.943</u>	<u>216.538</u>	<u>209.904</u>
11. <u>Project de nieuwe toekomst</u>			
Bijdragen ministerie, provincie Limburg en gemeenten	<u>60.000</u>	<u>5.320</u>	<u>62.030</u>
12. <u>Overige baten</u>			
Bijdrage projectpartners	18.215	25.471	0
Bijdrage projectpartners in natura en samenwerking	12.000	0	0
Deelnemersbijdragen	3.500	5.779	7.763
Rente	200	0	174
Overige baten	<u>0</u>	<u>48</u>	<u>0</u>
Totaal	<u>33.915</u>	<u>31.298</u>	<u>7.937</u>

Als gevolg van het ontbreken van objectieve parameters voor de samenwerking en bijdrage in natura van partners in projecten, zijn voor deze samenwerking en bijdragen geen bedragen in de jaarrekening verantwoord.

Lasten

13. <u>Personeelskosten</u>			
Bruto-salarissen en vakantiegeld	141.000	115.386	132.404
Sociale lasten	23.000	20.461	22.990
Pensioenkosten	13.500	11.064	12.435
Mutatie nog op te nemen verlof	0	-2.529	5.259
	<u>177.500</u>	<u>144.382</u>	<u>173.088</u>
Overige personeelskosten	<u>6.000</u>	<u>4.716</u>	<u>5.349</u>
	183.500	149.098	178.437
Af:			
Doorberekend aan activiteiten	-83.486	-96.625	-80.530
Doorberekend aan project de nieuwe toekomst	<u>-31.000</u>	<u>-3.645</u>	<u>-39.791</u>
Totaal	<u>69.014</u>	<u>48.828</u>	<u>58.116</u>
Gemiddelde personeelsbezetting in fte	<u>2,61</u>	<u>1,90</u>	<u>2,54</u>

De personeelsbezetting 2017 is inclusief 0,16 fte ten behoeve van het project de nieuwe toekomst. De structurele personeelsbezetting van Fam! bedraagt 1,74 fte.

	Begroting	Rekening	Rekening
	2017	2017	2016
	in €	in €	in €
14. <u>Huisvestingskosten</u>			
Huur en energiekosten pand Minderbroedersingel	11.076	10.200	10.200
Onderhoud en schoonmaak	2.000	1.648	1.801
Overige huisvestingskosten	500	804	94
	<u>13.576</u>	<u>12.652</u>	<u>12.095</u>
Af: doorberekend aan project nieuwe toekomst	-3.500	0	-3.600
	<u>-3.500</u>	<u>0</u>	<u>-3.600</u>
Totaal	<u>10.076</u>	<u>12.652</u>	<u>8.495</u>
15. <u>Kantoorkosten</u>			
Kantoorbenodigdheden/automatisering	8.000	7.540	7.851
Internet/telefoonkosten	1.200	1.749	1.390
Drukwerk/kopieerkosten	5.000	3.452	3.456
Administratie- en accountantskosten	5.600	4.701	5.422
Contributies/abonnementen/documentatie	2.000	1.886	2.022
Afschrijving materiële vaste activa	500	287	425
Overige kantoorkosten	3.510	868	2.891
	<u>25.810</u>	<u>20.484</u>	<u>23.457</u>
Af: doorberekend aan activiteiten en project de nieuwe toekomst	-3.500	0	-4.329
	<u>-3.500</u>	<u>0</u>	<u>-4.329</u>
Totaal	<u>22.310</u>	<u>20.484</u>	<u>19.128</u>
16. <u>Bestuur en organisatie</u>			
Bestuur- en vergaderkosten	5.000	1.354	4.939
Representatiekosten / PR	1.000	1.251	1.631
	<u>6.000</u>	<u>2.605</u>	<u>6.570</u>
Totaal	<u>6.000</u>	<u>2.605</u>	<u>6.570</u>
17. <u>Activiteiten</u>			
<i>Kosten speerpuntgerichte activiteiten</i>			
Personeel	83.486	96.625	80.530
Overige kosten	67.972	62.898	32.336
	<u>151.458</u>	<u>159.523</u>	<u>112.866</u>
Totaal	<u>151.458</u>	<u>159.523</u>	<u>112.866</u>

	Begroting	Rekening	Rekening
	2017	2017	2016
	in €	in €	in €
De kosten van speerpuntgerichte activiteiten 2017/2016 hebben betrekking op:			
<i>Maatschappelijke participatie</i>	33.031	47.984	39.306
Vrouwen in besturen / actief burgerschap			
Multiculturele ontmoetingen / Limburg groot hart voor diversiteit			
<i>Arbeidsparticipatie</i>	45.130	47.365	70.487
Vrouwelijke ambities			
Het combineren van werk en prive			
<i>Sociaal economische barrières</i>	64.158	64.174	3.073
Armoede en laaggeletterdheid			
Gescheiden werleen			
MO dag de kloof			
Bespreekbaar maken van huiselijk geweld			
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal	<u>142.319</u>	<u>159.523</u>	<u>112.866</u>

Opgemerkt wordt nog dat meerdere activiteiten in samenwerking met andere organisaties en instellingen zijn uitgevoerd. De inbreng van deze samenwerkende partners geschiedt veelal in natura door de inzet van menskracht, het beschikbaarstellen van ruimten, het verzorgen van de catering etc. Deze inbreng is niet meegenomen in de financiële verslaglegging over 2017.

18. Projecten

Project de nieuwe toekomst

Personeel	31.000	3.645	39.791
Overige kosten	<u>29.000</u>	<u>1.675</u>	<u>22.239</u>
Totaal	<u>60.000</u>	<u>5.320</u>	<u>62.030</u>

Het project De Nieuwe Toekomst heeft geen vervolg gekregen in 2017.