

Publicatie Balans 2016



INHOUDSOPGAVE

PAGINA**JAARREKENING**

Balans per 31 december 2016	3
Resultatenrekening over 2016	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

<i>In Euro's</i>	2016	2015
VASTE ACTIVA		
Immateriele vaste activa	2.042	4.617
Materiele vaste activa	50.436	47.692
	52.478	52.309
VLOTTENDE ACTIVA		
Debiteuren	47.979	106.656
Belastingen en premies	10.085	-
Overige vorderingen	101.492	131.989
Liquide middelen	1.492.552	1.511.688
	1.652.108	1.750.333
Totaal activa	1.704.586	1.802.642

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

PASSIVA

In Euro's	2016	2015
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	1.025.944	541.050
Egalisatiereserve	163.958	299.710
Bestemmingsreserve	7.600	18.968
	1.197.502	859.728
VOORZIENINGEN		
Overige voorzieningen	-	227.988
SCHULDEN KORT		
Onderhanden projecten	126.749	11.401
Crediteuren	119.792	236.781
Belastingen en premies	103.790	163.623
Overige schulden	156.753	303.121
	507.084	714.926
Totaal passiva	1.704.586	1.802.642

RESULTATENREKENING OVER 2016

<i>In Euro's</i>	2016	Begroting 2016	2015
BRUTO-MARGE			
Subsidies	3.382.267	3.206.100	3.791.607
Vereniging	184.149	286.200	212.369
Maatschappelijke dienstverlening	203.301	129.200	221.162
Fondswerving	2.540	50.000	56.048
Overige baten	12.575	10.000	25.162
Directe activiteitskosten	679.157-	799.000-	1.142.735-
Bruto-marge	3.105.675	2.882.500	3.163.613
BEDRIJFSKOSTEN			
Personeel	2.389.805	2.443.800	2.588.216
Huisvesting	141.810	143.600	143.502
Kantoor	194.056	201.300	255.705
Bestuur en Ledenraad	43.632	51.200	49.234
Financieel beheer	40.859	39.300	47.600
Totaal bedrijfskosten	2.810.162	2.879.200	3.084.257
BEDRIJFSRESULTAAT	295.513	3.300	79.356
Financiële baten en lasten	2.370	9.800	8.194
Bijzondere baten en lasten	51.259	-	229.697-
TOTAAL RESULTAAT BEDRIJFSVOERING	349.142	13.100	142.147-
Bestemming resultaat			
Algemene reserve	301.566		132.302-
Egalisatiereserve	47.576		9.845-
	349.142		142.147-

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Vereniging Mezzo hanteert voor de waardering van de activa en passiva eigen grondslagen.

Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. De vorderingen en schulden vervallen binnen één jaar, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. In situaties waarbij geen recht op aftrek van de omzetbelasting bestaat zijn de lasten inclusief omzetbelasting opgenomen.

Op het bureau zijn specificaties aanwezig van activa en passiva die in de toelichtingen niet zijn gespecificeerd.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn, waarnodig voor vergelijkingsdoeleinden, slechts qua rubricering aangepast.

Vaste activa

Vaste activa worden gewaardeerd op basis van aanschafwaarde of vervaardigingsprijs inclusief omzetbelasting, onder aftrek van terzake ontvangen subsidies en bijdragen van derden c.q. onttrekkingen aan reserves en afschrijvingen.

Afschrijving geschiedt lineair volgens een percentage van de geactiveerde kosten, gebaseerd op de verwachte levensduur. Hierbij wordt rekening gehouden met een eventuele restwaarde. In het jaar van investering wordt de afschrijving bepaald op een evenredig deel van de jaarafschrijving. De maand waarin de investering plaatsvindt wordt hierbij volledig meegeteld.

De volgende afschrijvingstermijnen en percentages worden gehanteerd:

Inventaris	
Termijn:	5 jaar
Percentage:	20%

Computerapparatuur / Software	
Termijn:	3 jaar
Percentage:	33,33%

Onderhanden projecten

De projecten worden gewaardeerd op basis van baten minus lasten. Deze baten bestaan uit ontvangen subsidies, bijdragen gemeenten of van derden ontvangen bedragen. Onder de lasten zijn begrepen de door derden in rekening gebrachte kosten en de doorberekende lasten van salarissen en overhead middels uren maal afgesproken tarief, verminderd met gerealiseerde of te verwachten verliezen.

Projecten worden in beginsel uitgevoerd indien daarvoor eerst een specifiek toegekende subsidie is verleend. Niet bestede subsidiegelden worden aan de subsidieverstrekker terugbetaald of met instemming besteed aan een ander project.

Vorderingen

Vorderingen worden tegen nominale waarde gewaardeerd onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

Vorderingen uit hoofde van subsidies en bijdragen zijn veelal eerst inbaar na goedkeuring van de formele eindrapportage aan de fondsverstrekende instelling.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden.

Reserves

De reserves zijn als volgt onderverdeeld:

De Algemene reserve heeft het karakter van algemeen financieel weerstandsvermogen van de vereniging.

De Egalisatiereserve wordt gevormd voor zover het bedrag van de instellingssubsidie niet is besteed aan de doeleinden waarvoor het is verstrekt. Deze is gemaximeerd op 10% van de ontvangen instellingssubsidie.

De Bestemmingsreserve dient voor de transitie van het strategisch beleidskader 2014-2018.

Voorzieningen

De reorganisatievoorziening is gevormd in verband met de in 2016 uit te voeren reorganisatie om Mezzo bestendig te maken voor de toekomst. Hiervoor is een schatting gemaakt van de kosten welke hiermee gemoeid zijn. Waarbij rekening is gehouden met de kosten van transitievergoedingen en de kosten van mobiliteitsvergoedingen ter ondersteuning voor het vinden van nieuw werk.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen voor de activa en passiva wordt het resultaat bepaald als het verschil tussen baten en lasten. Deze worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht het jaar van ontvangst of uitgave.

Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn verwezenlijkt. Lasten, die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in acht genomen zodra zij bekend zijn geworden.

Voor projecten vindt verantwoording van het resultaat plaats in het jaar van afronding. Bij meerjarige projecten wordt per balansdatum rekening gehouden met een eventueel verlies. Verliezen en risico's die hun oorsprong kennen voor het einde van het boekjaar worden in aanmerking genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit handelingen en gebeurtenissen die duidelijk te onderscheiden zijn van activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het exploitatieresultaat aangepast voor posten van de exploitatierekening die geen invloed hebben op de ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de exploitatierekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit de liquide middelen.

In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele- en investeringsactiviteiten.

Publicering in verband met de WNT

Naam	Functie	Beloning	Belastbare onkosten	beloningen belastbaar op termijn	Totaal bezoldiging		Maximum bezoldiging	aanvang periode	einde periode	Omvang dienst verband	
					2016	2015				2016	2015
L.W.M.N.Hoogendijk	directeur	106.343	2.003	11.055	119.401	108.684	179.000	1-1-2016	31-12-2016	1,00	1,00
E.J. van Oostrum	voorzitter	0	0	0	9.000	9.000	26.850	1-1-2016	31-12-2016	80u. pj.	80u. pj.
J.J.M. Uitterhoeve	penningmeester	0	0	0	1.650	1.650	17.900	1-1-2016	31-12-2016	40u. pj.	40u. pj.
M.N.Morren	secretaris	0	0	0	1.200	1.200	17.900	1-1-2016	31-12-2016	30u. pj.	30u. pj.
F.E. Colnot	lid	0	0	0	1.200	1.200	17.900	1-1-2016	31-12-2016	30u. pj.	30u. pj.
K.J.H. Hillen	lid	0	0	0	600	0	17.900	1-6-2016	31-12-2016	30u. pj.	n.v.t.
Y.M. Hof	lid	0	0	0	600	0	17.900	1-6-2016	31-12-2016	30u. pj.	n.v.t.
P.van Beek	lid	0	0	0	300	1.200	17.900	1-1-2016	31-3-2016	30u. pj.	30u. pj.

NB: Al deze personen zijn in loondienst bij Mezzo.