

## **Publicatie Balans 2017**



## INHOUDSOPGAVE

---

---

**PAGINA****JAARREKENING**

Balans per 31 december 2017	3
Resultatenrekening over 2017	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6

## BALANS PER 31 DECEMBER 2017

## ACTIVA

<i>In Euro's</i>	2017	2016
<b>VASTE ACTIVA</b>		
Immateriele vaste activa	25.101	2.042
Materiele vaste activa	30.238	50.436
	<b>55.339</b>	<b>52.478</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
Debiteuren	24.666	47.979
Belastingen en premies	-	10.085
Overige vorderingen	190.475	101.492
Liquide middelen	1.723.467	1.492.552
	<b>1.938.608</b>	<b>1.652.108</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>1.993.947</b>	<b>1.704.586</b>

## BALANS PER 31 DECEMBER 2017

## PASSIVA

In Euro's

2017

2016

**EIGEN VERMOGEN**

Algemene reserve	1.294.368	1.025.944
Egalisatiereserve	222.971	163.958
Bestemmingsreserve	-	7.600
	<b>1.517.339</b>	<b>1.197.502</b>

**SCHULDEN KORT**

Onderhanden projecten	129.425	126.749
Crediteuren	111.881	119.792
Belastingen en premies	100.933	103.790
Overige schulden	134.369	156.753
	<b>476.608</b>	<b>507.084</b>

**Totaal passiva****1.993.947****1.704.586**

## RESULTATENREKENING OVER 2017

<i>In Euro's</i>	2017	Begroting 2017	2016
<b>BRUTO-MARGE</b>			
Subsidies	2.823.240	2.609.000	3.382.267
Ledenbijdragen	173.803	276.000	186.689
Maatschappelijke dienstverlening	370.818	235.000	212.076
Overige baten	-	-	3.800
Directe activiteitskosten	948.288-	1.074.300-	679.157-
<b>Bruto-marge</b>	<b>2.419.573</b>	<b>2.045.700</b>	<b>3.105.675</b>
<b>BEDRIJFSKOSTEN</b>			
Personeel	1.696.218	1.644.100	2.389.805
Huisvesting	138.005	144.600	141.810
Kantoor	173.999	182.500	194.056
Bestuur en Ledenraad	44.298	45.300	43.632
Financieel beheer	54.645	29.800	40.859
<b>Totaal bedrijfskosten</b>	<b>2.107.166</b>	<b>2.046.300</b>	<b>2.810.162</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>			
	<b>312.407</b>	<b>600-</b>	<b>295.513</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>607-</b>	<b>600</b>	<b>2.370</b>
<b>Bijzondere baten en lasten</b>	<b>8.037</b>	<b>-</b>	<b>51.259</b>
<b>TOTAAL RESULTAAT BEDRIJFSVOERING</b>			
	<b>319.837</b>	<b>-</b>	<b>349.142</b>
<b>Bestemming resultaat</b>			
Algemene reserve	260.824		301.566
Egalisatiereserve	59.013		47.576
	<b>319.837</b>		<b>349.142</b>

## 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.

### 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 fondsverstreckende 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.

### 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 toegekend 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.

## GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 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.

### WNT-verantwoording 2017 Mezzo

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Mezzo. Het voor Mezzo toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 181.000 Algemeen bezoldigingsmaximum en € 27.150 Voorzitter Bestuur.

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	L.W.M.N.Hoogendijk	E.J. van Oostrum
Funcctiegegevens	directeur	voorzitter bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Deeltijdfactor in fte	1	
Gewezen topfunctionaris?	nee	
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.784	9.304
Beloningen betaalbaar op termijn	11.241	N.v.t.
<b>Subtotaal</b>	<b>118.025</b>	<b>9.304</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000	27.150
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>118.025</b>	<b>9.304</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2016</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	[01-01] – [31-12]	[01-01] – [31-12]
Deeltijdfactor 2016 in fte	1	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.346	9.000
Beloningen betaalbaar op termijn	11.055	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging 2016</b>	<b>119.401</b>	<b>9.000</b>

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
M.N.Morren	vicevoorzitter
D.J. van Swaay	penningmeester
F.E. Colnot	bestuurssecretaris
K.J.H. Hillen	bestuurslid
Y.M. Hof	bestuurslid
J.J.M. Uiterhoeve	penningmeester