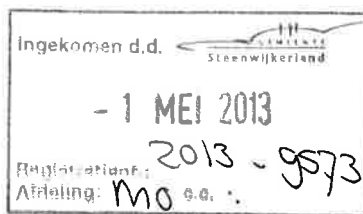




Gemeente Steenwijkerland
College van B&W,
Postbus 162
8330 AD STEENWIJK



Bezoekadres
Badweg 28
8401 BL Gorredijk
Postadres
Postbus 24
8400 AA Gorredijk
T 0513-433933
F 0513-617039
E info@timpaanwelzijn.nl
I www.timpaanwelzijn.nl

Datum
29 april 2013

Behandeld door
K. Machiela
(0513) 61 70 21

Ons kenmerk
20130429-39

Onderwerp
jaarrekening 2012

Geacht College,

Met genoegen bieden wij u onze jaarrekening van 2012 aan.

Bij de jaarrekening 2012 treft u zoals afgesproken een staat van baten en lasten 2011 en 2012.

Met deze jaarrekening gaan wij ervan uit dat wij hebben voldaan aan de verplichting om verantwoording af te leggen conform de algemene subsidieverordening van uw gemeente.

Indien u vragen en/of opmerkingen heeft zijn wij vanzelfsprekend graag bereid tot een nadere toelichting.

Hoogachtend,

Timpaan Welzijn

H.M. van Iperen
directeur

Staat van baten en lasten 2011 en 2012

Regio Steenwijkerland

	<u>Welzijn</u>	<u>Welzijn</u>
	€	€
Baten	2011	2012
Overige baten/bijdrage deelnemers	192.336	211.906
Subsidie gemeente Steenwijk werkplan	1.057.863	985.486
Subsidie gemeente Steenwijk additioneel	77.862	51.892
Subsidie overige organisaties	60.408	60.238
Som der baten	1.388.469	1.309.522
 Lasten		
Personeelskosten - Lonen en salarissen	702.097	635.950
Personeelskosten - Overige personeelskosten	14.329	12.194
Ingehuurd personeel	40.423	37.427
Huisvestingskosten	184.138	170.990
Afschrijvingslasten	6.892	4.068
Kantoorkosten	36.613	29.906
Algemene kosten/kosten organisatie	145.547	145.149
Wagenpark	3.368	2.489
Verzorgingskosten	85.272	65.635
Kosten uitvoering	157.344	185.715
Som der lasten	1.376.023	1.289.523
Resultaat bedrijfsvoering	12.446	19.999
 Financiële baten en lasten	-328	908
Netto resultaat	12.774	19.091
Baten/lasten voorgaand jaar	25.000	11.325
Eindresultaat	37.774	30.416

Inhoud

Jaarrekening

Balans per 31 december 2012	6
Staat van baten en lasten over 2012	8
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	
1. Algemene toelichting	9
2. Toelichting op de balans	11
3. Toelichting op de staat van baten en lasten	20

Overige gegevens

Verwerking saldo	27
Controleverklaring	29

Bijlagen

Bijlage 1 : Specificatie bestemmingsreserve	
---	--

Jaarrekening

Balans per 31 december 2012

(na resultaatbestemming)

Activa	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	58.214		51.428	
Inventaris	43.259		36.573	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	37.950		51.615	
		139.423		139.616
Vorderingen lange termijn				
Langl. leningen gelieerde stichtingen	1.023.849		1.023.849	
Waarborgsommen	3.558		3.758	
		1.027.407		1.027.607
<i>Viottende activa</i>				
Vorderingen				
Debiteuren	311.076		6.071	
Subsidievorderingen	112.361		165.896	
Vorderingen op gelieerde stichtingen	258.318		219.378	
Overlopende activa en overige vorderingen	127.731		121.619	
		809.486		512.964
Liquide middelen				
Kassaldi	21.330		14.998	
Banksaldi	1.353.826		225.195	
Deposito	762.950		1.893.550	
		2.138.106		2.133.743
		4.114.422		3.813.930

Passiva	31 december 2012	31 december 2011
	€	€
Kapitaal		
Stichtingskapitaal	2.135.244	1.861.068
Kapitaal regio Achtkarspelen	47.143	47.143
Risicoreserve	67.290	67.290
Fondsen	22.351	22.351
Bestemmingsreserves	876.079	965.094
Speelotheken	18.246	18.246
	3.166.353	2.981.192
Kortlopende schulden		
Crediteuren	113.916	114.619
Subsidieverplichtingen	126.171	179.623
Schulden aan gelieerde stichtingen	88.915	20.529
Belastingen en premies sociale verzekeringen	303.179	233.588
Aflossingverplichting op leningen	0	7.102
Overlopende passiva en overige schulden	315.888	277.277
	948.069	832.738
	4.114.422	3.813.930

Staat van baten en lasten over 2012

	Begroting 2012	Exploitatie 2012	Exploitatie 2011
	€	€	€
Baten			
Opbrengsten dienstverlening		0	2.901
Overige baten	322.427	637.742	473.671
Subsidies	5.784.444	5.864.185	6.483.816
Club- & buurthuizen + speel-o-theken	0	43.262	46.989
Som der baten	6.106.871	6.545.189	7.007.377
Lasten			
Lonen en salarissen	3.603.403	3.586.644	4.045.000
Overige personeelskosten	140.098	561.115	171.840
Ingehuurd personeel	146.661	99.873	159.257
Huisvestingskosten	648.789	524.820	606.363
Afschrijvingslasten	24.739	52.825	42.122
Kantoorkosten	168.309	172.671	202.800
Algemene kosten/kosten organisatie	158.405	342.080	367.215
Wagenpark	34.300	33.564	26.149
Activiteitenkosten	325.482	153.400	188.787
Doorbelasting van overige werkmaatschappijen	699.144	733.159	688.187
Club- & buurthuizen + speel-o-theken	0	151.199	152.358
Som der lasten	5.949.330	6.411.350	6.650.078
Resultaat bedrijfsvoering	157.541	133.839	357.299
Financiële baten en lasten	32.928	51.322	48.806
Netto resultaat	190.469	185.161	406.105
Verdeling resultaat:			
-mutatie vermogen afd.welzijn	190.469	274.176	368.196
-mutatie bestemmingsreserve	0	-89.015	37.908
-mutatie vermogen Speel-O-theken	0	0	0
Saldo	190.469	185.161	406.104

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

1 Algemene toelichting

1.1 Algemeen

Stichting Timpaan Welzijn is statutair gevestigd te Hegedyk 9a, 8607 ZR te Sneek.

Activiteiten

1. De Stichting heeft ten doel:

a. Het stimuleren, het aanbieden en het begeleiden van sociaal culturele activiteiten, die gericht zijn op de ontplooiing en vorming van personen in educatieve emancipatorische kunstzinnige/creatieve en recreatieve zin.

b. Het stimuleren van de betrokkenheid van bevolkingsgroepen bij en het vergroten van van invloed op veranderingen in de samenleving.

En voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, alles in ruimste zin van het woord.

1.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels, BW2 Titel 9. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderinggrondslag is vermeld.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur. Met op balansdatum verwachte duurzame waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur of lagere bedrijfswaarde.

Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare activa worden gewaardeerd tegen verwachte directe opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten. De voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde.

1.3 *Grondslagen voor bepaling van het resultaat*

Algemeen

Het saldo (resultaat) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; lasten reeds zodra zij voorzienbaar zijn. Baten die worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten worden gewaardeerd tegen de reële waarde, voor zover deze bepaalbaar is. In dat geval worden zodanige baten in de staat van baten en lasten verantwoord.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwacht in de desbetreffende bestemmingsreserve resp. bestemmingsfonds.

Subsidies

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

De afschrijvingen op bedrijfsgebouwen worden gebaseerd op verkrijgingsprijs; op overige vaste activa wordt afgeschreven op basis van de verkrijgingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Materiële vaste activa wordt vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte economische levensduur van het actief.

Verstrekte subsidies

Subsidieverplichtingen worden ten laste van het boekjaar gebracht waarin het besluit tot toekenning schriftelijk aan de subsidieontvanger is medegedeeld, ongeacht in welk boekjaar de subsidie wordt uitgekeerd.

Personeelsbeloningen

De stichting heeft een toegezegd pensioenregeling voor haar personeel. Hierbij is een pensioen toegezegd aan het personeel op de pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren.

De stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds en verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrageregeling.

Deze verwerkingswijze is toegestaan omdat de stichting in geval van tekorten bij het bedrijfstakpensioenfonds geen verplichting heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

De dekkingsgraad van het pensioenfonds Zorg en Welzijn is eind december 2012 101%.

2 Toelichting op de balans

2.1 Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en terreinen	Inventaris	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€	€
1 januari 2012				
Nieuwwaarde	143.291	145.542	164.491	453.324
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	-91.863	-108.969	-112.876	-313.708
Boekwaarde	51.428	36.573	51.615	139.616
Overige mutaties 2012				
Investeringsen	62.010	27.456	5.372	94.838
Investeringsubsidies	-907	-2.209	0	-3.116
Desinvesteringen aanschafwaarde	-140.699	-9.549	-24.832	-175.080
Afschrijvingen	-6.742	-14.823	-18.653	-40.218
Desinvesteringen cum.afschrijvingen	93.124	5.811	24.448	123.383
	6.786	6.686	-13.665	-193
31 december 2012				
Nieuwwaarde	64.602	163.449	145.031	373.082
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	-6.388	-120.190	-107.081	-233.659
Boekwaarde	58.214	43.259	37.950	139.423
Afschrijvingspercentages	6,5%-10%	20%	20%	

2.2 *Vorderingen lange termijn*

Langlopende leningen gelieerde stichtingen

	31 december 2012	31 december 2011
	€	€
Lening Stichting Timpaan Groep	573.849	573.849
Lening Timpaan Onderwijs	450.000	450.000
	<u>1.023.849</u>	<u>1.023.849</u>

Lening Stichting Timpaan Groep

Er is een stil pandrecht gevestigd op de vorderingen alsmede een stil pandrecht bij voorbaat op de te verwerven vorderingen. Het gehanteerde rentepercentage is de 3 maands Euribor + 1% toeslag. De aflossing bedraagt € 163.644 per jaar. De aflossingsverplichting is tijdelijk opgeschort en daarom niet onder de kortlopende vorderingen opgenomen.

Lening Stichting Timpaan Onderwijs

Als zekerheid van betaling van schulden welke de leningnemer uit de overeenkomst mocht hebben of krijgen van leningsverstrekker, is een stil pandrecht op haar vorderingen, alsmede een stil pandrecht bij voorbaat op de door haar nog te verwerven vorderingen gevestigd. Het gehanteerde rentepercentage is de drie maands Euribor + een opslag van 1%. De rente is achteraf per kwartaal verschuldigd.

Waarborgsommen

	31 december 2012	31 december 2011
	€	€
Depotbedragen en waarborgsommen	3.558	3.758
	<u>3.558</u>	<u>3.758</u>

Dit betreffen bedragen voor postbussen, frankeermachines, een sleutel en een tankpas.

2.3 Subsidievorderingen

	31 december 2012	31 december 2011
	€	€
Regio Súdwest-Fryslân	3.586	33.124
Regio Opsterland	2.181	2.059
Regio Zuidwesthoek	0	52.352
Maatschappelijk Werk	17.703	50.377
Regio Achtkarspelen	3.201	0
Regio Steenwijkerland	17.128	27.984
Bijzondere projecten	68.562	0
	112.361	165.896

2.4 Vorderingen op gelieerde stichtingen

	31 december 2012	31 december 2011
	€	€
Lening Timpaan Welzijn Weststellingwerf	200.000	200.000
Stichting Timpaan Groep	0	16.068
Stichting Timpaan Onderwijs	0	3.310
Stichting Timpaan Welzijn Weststellingwerf	58.318	0
	258.318	219.378

De door Timpaan Welzijn verstrekte lening loopt tot en met 18 april 2010 en is daarna verlengd. Conform de leningsovereenkomst van 21 maart 2011 is met ingang van 15 maart 2011 het leningbedrag verhoogd met € 100.000 tot een bedrag van € 200.000. Gehele of gedeeltelijke aflossing, dan wel het weer opnemen van geld is tussentijds mogelijk. De rente wordt per kwartaal achteraf in rekening gebracht. Het gehanteerde rentepercentage is het Euribor + 1% geldend op de laatste kalenderdag van het betreffende kwartaal waarover de rente in rekening wordt gebracht.

In verband met de fusie van Stichting Timpaan Welzijn en Stichting Timpaan Welzijn Weststellingwerf per 1 januari 2013, zal de lening vanaf die datum automatisch vervallen. Daarom is de lening onder de kortlopende vorderingen opgenomen.

Overlopende activa en overige vorderingen

	31 december 2012	31 december 2011
	€	€
Netto salarissen	300	2.650
Vooruitbetaalde bedragen	67.881	95.286
Overige vorderingen	<u>59.550</u>	<u>23.683</u>
	127.731	121.619
	<u><u>127.731</u></u>	<u><u>121.619</u></u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar.

2.5 *Liquide middelen*

Kassaldi

	31 december 2012	31 december 2011
	€	€
Totale kassaldo van Welzijns activiteiten	13.423	6.399
Totale kassaldo van Club- en buurthuizen	3.473	3.986
Totale kassaldo van Speelotheken	2.077	2.077
Totale kassaldo ouderencomités	<u>2.357</u>	<u>2.536</u>
	21.330	14.998
	<u><u>21.330</u></u>	<u><u>14.998</u></u>

Banksaldi

	31 december 2012	31 december 2011
	€	€
Totale banksaldo van Welzijns activiteiten	1.291.388	165.523
Totale banksaldo van Club- en buurthuizen	20.177	24.932
Totale banksaldo van Speelotheken	11.670	11.670
Totale banksaldo ouderencomités	<u>30.591</u>	<u>23.070</u>
	1.353.826	225.195
	<u><u>1.353.826</u></u>	<u><u>225.195</u></u>

Deposito

	31 december 2012	31 december 2011
	<u>€</u>	<u>€</u>
ABN/AMRO 64.39.41.800	751.883	1.893.550
ABN/AMRO Ondernemersdeposito 41.38.41.081□	<u>11.067</u>	<u>0</u>
	762.950	1.893.550
	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>

De ABN/AMRO ondernemersdeposito is een geblokkeerde rekening voor de huurgarantie van de Hegedyk 9 te Sneek.

2.6 *Kapitaal*

	1 januari 2012	Dotatie 2012	Onttrekking 2012	31 december 2012
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal	1.861.068	274.176	0	2.135.244
Kapitaal regio Achtkarspelen	47.143	0	0	47.143
Risicoreserve	67.290	0	0	67.290
Fondsen	22.351	0	0	22.351
Bestemmingsreserves	965.094	265.789	354.804	876.079
Speelotheken	18.246	0	0	18.246
	2.981.192	539.965	354.804	3.166.353

De risicoreserve betreft de opgebouwde reserve uit projecten welke niet gesubsidieerd zijn door de Gemeente Opsterland.

De fondsen betreffen legaten ten behoeve van het ouderenwerk.

De bestemmingsreserves worden weergegeven in bijlage 1.

Subsidieverplichtingen

	31 december 2012	31 december 2011
	€	€
Regio Súdwest-Fryslân	5.158	29.740
Regio Opsterland	15.339	227
Regio Zuidwesthoek	11.080	11.411
Maatschappelijk Werk	26.358	34.198
Regio Achtkarspelen	27.680	68.830
Regio Steenwijkerland	19.630	22.233
Bijzondere projecten	4.125	12.701
Overige subsidies	16.801	283
	126.171	179.623

Schulden aan gelieerde stichtingen

	31 december 2012	31 december 2011
	€	€
Stichting Timpaan Groep	81.246	0
Timpaan Kinderopvang B.V.	0	128
Timpaan Vastgoed BV	5.332	0
Stichting Timpaan Onderwijs	2.337	0
Stichting Timpaan Welzijn Weststellingwerf	<u>0</u>	<u>20.401</u>
	88.915	20.529
	<u><u>88.915</u></u>	<u><u>20.529</u></u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31 december 2012	31 december 2011
	€	€
Loonbelasting	271.959	219.018
Pensioenen	<u>31.220</u>	<u>14.570</u>
	303.179	233.588
	<u><u>303.179</u></u>	<u><u>233.588</u></u>

Aflossingsverplichtingen op leningen

	31 december 2012	31 december 2011
	€	€
Aflossingsverplichting lening ING	<u>0</u>	<u>7.102</u>
	0	7.102
	<u><u>0</u></u>	<u><u>7.102</u></u>

Overlopende passiva en overige schulden

	31 december 2012	31 december 2011
	<u>€</u>	<u>€</u>
Netto salarissen	1.743	2.631
Gereserveerde vakantietoeslag	135.353	168.809
Reservering verlof	38.181	0
Personeelsfonds	2.568	2.568
Overige schulden	<u>138.043</u>	<u>103.269</u>
	315.888	277.277
	<u><u>315.888</u></u>	<u><u>277.277</u></u>

De kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd van korter dan een jaar.

2.7 *Niet uit de balans blijkende verplichtingen*

Meerjarige financiële verplichtingen

Het jaarlijkse bedrag aan huurverplichtingen aangaande onroerend goed bedraagt € 410.000.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 1 januari 2013 zijn Stichting Timpaan Welzijn Weststellingwerf, Stichting Timpaan Vastgoed Weststellingwerf en Stichting Timpaan Welzijn gefuseerd waarbij Stichting Timpaan Welzijn het gehele vermogen van Stichting Timpaan Welzijn Weststellingwerf en Stichting Timpaan Vastgoed Weststellingwerf onder algemene titel verkrijgt.

Saldo en- rentecompensatieregeling

In 2012 is met de ABN Amro een saldocompensatieregeling afgesloten. Dit betekent dat voor de renteberekening de bankrekeningsaldi van Stichting Timpaan Groep, Timpaan Beheer BV, Stichting Timpaan Kinderopvang, Timpaan Kinderopvang BV, Stichting Timpaan Peuterspeelzalen, Stichting Timpaan Welzijn en Stichting Timpaan Onderwijs, Advies en Consultancy gesaldeerd worden, als ware het 1 bankrekening. Het totale gezamenlijke debetsaldo mag het debetlimiet niet overschrijden. De bovengenoemde onderdelen zullen gezamenlijk zorg dragen dat deze norm steeds wordt nageleefd. Ieder van de rekeninghouders heeft de huidige en toekomstige creditsaldi verpand aan de bank.

Fiscale eenheid omzetbelasting

Sinds 1 juli 2012 bestaat binnen Timpaan Groep een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Hierdoor is Stichting Timpaan Welzijn hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelastingsschulden van de rechtspersonen die deel uit maken van de fiscale eenheid en voor de omzetbelasting die de fiscale eenheid verschuldigd is.

3 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2012	2011
	€	€
3.1 Opbrengsten dienstverlening		
Overige dienstverlening	0	2.901
	0	2.901
3.2 Overige baten		
Huuropbrengsten	63.125	92.513
Buffetopbrengsten	123.923	110.477
Entree	26.572	26.878
Opbrengsten detachering	22.188	24.734
Aktiviteiten opbrengsten	85.290	78.624
Bijzondere baten	229.530	0
Overige opbrengsten	87.114	140.445
Baten club- & buurthuizen	43.262	46.989
	681.004	520.660
3.3 Subsidies		
Subsidie Gemeente Algemeen	4.486.787	4.342.284
Subsidie Gemeente specifiek	1.377.398	2.141.532
	5.864.185	6.483.816

	2012	2011
	€	€
3.4 Personeelskosten- lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	2.722.055	3.081.239
Pensioenlasten	265.094	287.886
Overige sociale lasten	421.526	493.882
Ontvangen levensloop/spaarloon	0	-1.584
Ontvangen ziekengelden	-18.246	-35.790
Vakantiegeld	196.215	219.367
	<u>3.586.644</u>	<u>4.045.000</u>

Bij de stichting waren in 2012 gemiddeld 68,6 fte werkzaam.

3.5 Personeelskosten- overige personeelskosten

Kosten Arbodienst	10.818	13.171
Deskundigheidsbevordering	487.183	94.660
Reiskosten Woon-werk	57.977	59.178
Wervingskosten personeel	190	355
Diverse overige personeelskosten	4.947	4.476
	<u>561.115</u>	<u>171.840</u>

3.6 Personeelskosten- ingehuurd personeel

Inleenvergoedingen	2.311	6.460
Honoraria/Docenten/Adviseurs	97.562	152.797
	<u>99.873</u>	<u>159.257</u>

	2012	2011
	€	€
3.7 Huisvestingskosten		
Huur	344.594	374.066
Onderhoud Onr.goed/Tuin	3.239	9.466
Onderhoud installaties	18.108	13.078
Schoonmaakkosten	51.511	72.843
Huur/leggen containers	4.111	5.606
Onderhoud inv./apparatuur	7.599	9.770
Energie	42.282	86.202
Servicekosten	20.200	8.027
Onr.zaak belasting en overige heffingen	8.865	10.650
Heffing waterschap	1.007	2.122
Verzekeringen Inventaris en Onroerend Goed	5.857	7.672
Beveiligings- en bewakingskosten	856	2.269
Overige kosten	16.591	4.592
	524.820	606.363
3.8 Afschrijvingslasten		
Afschrijving bedrijfsgebouwen en terreinen	6.483	6.906
Afschrijving inventaris	14.452	14.241
Afschrijving andere bedrijfsmiddelen	31.890	20.975
	52.825	42.122
3.9 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigheden	12.606	19.173
Kopieerkosten	39.772	24.634
Drukwerk	31.657	41.569
Porti	25.073	25.902
Telefoon/Fax	38.959	42.355
Automatiseringskosten	24.604	49.167
	172.671	202.800

	2012	2011
	€	€
3.10 Algemene kosten/kosten organisatie		
Accountantskosten	11.495	15.221
Contributies/Bijdragen	12.065	14.295
Abonnementen/Vakliteratuur	6.383	7.365
Representatiekosten	6.311	8.079
Advertentie- en reclamekosten	12.906	25.362
Reiskosten	80.272	67.854
Verblijfkosten	3.963	3.724
Concerten	9.277	11.484
Gages	46.297	42.321
Huur public adress installatie	1.711	2.225
Vervoer/taxi kosten	210	1.116
Kantinekosten	6.162	7.158
Bar- en buffetinkopen	52.446	50.953
Vrijwilligerskosten	42.778	33.181
Materiaal	13.267	14.643
Lezingen/cursussen	3.431	1.480
Activiteitenkosten	459	3.224
Overige organisatiekosten	32.647	57.530
	342.080	367.215

3.11 Wagenpark

Onderhoud auto/gereedschap	4.696	3.594
Verzekeringen/wegenbelasting	4.599	5.037
Brandstof	7.303	7.675
Bijdrage wn privé-gebruik auto	-600	-600
Huurkosten	17.566	10.443
	33.564	26.149

3.12 Activiteitenkosten

Aktiviteiten voor volwassenen	121.764	127.274
Aktiviteiten tiener en jongerenwerk	19.438	38.337
Aktiviteiten voor kinderen	12.123	22.556
Speelgoed materiaal verbruik	75	620
	153.400	188.787

	2012	2011
	€	€
3.13 Interne doorbelastingen		
Doorbelasting kosten van Stichting Timpaan Groep	737.581	732.708
Doorbelasting vanuit Timpaan Welzijn Weststellingwerf	20.138	-13.984
Doorbelasting aan Timpaan Groep	-24.560	-30.537
	<u>733.159</u>	<u>688.187</u>
	<u><u>733.159</u></u>	<u><u>688.187</u></u>
3.14 Club- & buurthuizen		
Lasten club- & buurthuizen	151.199	152.358
	<u>151.199</u>	<u>152.358</u>
	<u><u>151.199</u></u>	<u><u>152.358</u></u>
3.16 Financiële baten en lasten		
Bankkosten	33.631	17.436
Rente lening u/g	17.354	29.867
Kasverschillen	337	1.503
	<u>51.322</u>	<u>48.806</u>
	<u><u>51.322</u></u>	<u><u>48.806</u></u>

Overige gegevens

Verwerking saldo

Voor de verwerking van het saldo wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Timpaan Welzijn

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting Timpaan Welzijn te Sneek gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de staat van baten en lasten over 2012 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 die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving. 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-inschatting 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.

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

OORDEEL

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Timpaan Welzijn per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving.

Apeldoorn, 29 april 2013

MAZARS PAARDEKOOPEL HOFFMAN ACCOUNTANTS N.V.



Drs. F. Mazenier RA

Bijlagen

Bijlage 1: Specificatie bestemmingsreserves per 31-12-2012

Omschrijving	Saldo		Toevoegingen:		Onttrekkingen		Saldo	
	01-01-2012	Dotaties	Resultaten	Resultaten	Onttrekkingen	Resultaten	31-12-2012	31-12-2012
Bestemmingsreserve wachtgelden AMW	168.624	21.680					190.304	
Wachtgeldreservering regio Achtkarspelen	129.134	14.579					143.713	
Bestemmingsreserve frictie algemeen	117.340						117.340	
Bestemmingsreserve Ouderenwerk	14.376				4.244		10.132	
Bestemmingsreserve inrichting Syl	7.952				7.952		0	
Onderhoudsfonds Wooncentrum	7.608				7.608		0	
Speel-o-theek ouderenwerk	1.522						1.522	
Klussendienst	7.718						7.718	
Lokaal loket 't Stip	2.659						2.659	
Club- en buurthuizen	7.755						7.755	
Computerwerkplaats	-7.432						-7.432	
Herinrichten club- en buurthuizen	17.348						17.348	
Breed beleid Ureterp	2.887						2.887	
Dorpenkamp Opsterland	302						302	
Inventaris Achtkarspelen	22.915						22.915	
SCW Burum	353						353	
Bestemmingsreserve gebouw.AcVO B'zwaag	98.027						98.027	
Bestemmingsreserve vervanging inventaris AcVO's	16.306						16.306	
Bestemmings reserve onderhoud Bolwerk	14.700						14.700	
Bestemmingsreserve reorganisatie	335.000				335.000		0	
Bestemmingsreserve vervanging ACVO B'zwaag		229.530					229.530	
	965.094	265.789	0		354.804	0	876.079	

440 Timpaan Welzijn Spilanalyse

Jaar : 2012 t/m 2012

Project : 123011M.016 De Korf

Kwartaal :

GB-rekening : 4000 t/m 66000

GB-rekening	Werkelijke	Werkelijke	Werkelijke	Werkelijke	Totaal: Werkelijke
Kwartaal	1	2	3	4	
4190-Div.ov.personeelskst	0	0	0	60	60 ✓
4300-Huur	5.021	5.021	5.146	5.146	20.335 ✓
4311-Onderhoud installaties	0	12	0	171	183 ✓
4312-Schoonmaakkosten	233	0	60	193	486 ✓
4313-Huur/legen containers	77	88	40	63	269 ✓
4320-Onderhoud inv./kl.inv.	59	24	0	297	381 ✓
4330-Tussenrek energie	464	792	2.135	1.198	4.589 ✓
4340-Onr.zaak belasting	148	148	148	148	592 ✓
4341-Heffing Waterschap	179	0	0	0	179 ✓
4342-Verzekeringen	293	0	0	0	293 ✓
4500-Kantoorbenodigheden	1	0	0	5	6 ✓
4510-Kopieerkosten	91	91	-99	68	151 ✓
4530-Telefoon	307	110	239	568	1.224 ✓
4540-Automatiseringskosten	29	0	1	29	59 ✓
4610-Contributies/Bijdragen	210	210	290	237	947 ✓
4612-Abonnementen/Vakliteratuur	51	52	52	52	207 ✓
4661-Bar- en buffetinkopen 19%	3.657	2.249	1.196	3.512	10.614 ✓
4664-Vrijwilligerskosten	1.270	785	467	1.223	3.745 ✓
4690-Overige organisatiekosten	14	0	0	0	14 ✓
66000-Kp projecturen Sumatra	3.603	15.107	11.789	13.369	43.868
Totale kosten	15.707	24.690	21.464	26.340	88.200
8230-Huuropbrengsten	3.399	3.530	2.564	2.245	11.738
8250-Giften en Bijdragen	0	0	0	200	200
8260-Inkomsten porti/kopie/tel	0	0	0	14	14
8261-Bufferopbrengsten	5.242	4.931	1.313	8.719	20.205
8290-Overige opbrengsten	5	7	6	121	139
8300-Subsidie Gemeente Alg	13.166	13.166	13.166	13.164	52.662
Totale inkomsten	21.811	21.635	17.049	24.463	84.958
Totaal	-6.105	3.055	4.415	1.877	3.243

440 Timpaan Welzijn Spilanalyse

Jaar : 2012 t/m 2012

Kwartaal :

Project : 12301IM.017 De Oerthe

GB-rekening : 4000 t/m 66000

GB-rekening	Werkelijke	Werkelijke	Werkelijke	Werkelijke	Totaal: Werkelijke
Kwartaal	1	2	3	4	
4120-Deskundigheidsbevordering	0	0	141	0	141
4311-Onderhoud installaties	0	0	0	50	50
4312-Schoonmaakkosten	39	0	0	33	72
4313-Huur/leggen containers	59	20	20	42	140
4320-Onderhoud inv./kl.inv.	26	0	76	13	115
4330-Tussenrek energie	941	863	2.095	597	4.496
4341-Heffing Waterschap	179	0	0	0	179
4342-Verzekeringen	62	0	0	0	62
4510-Kopieerkosten	91	91	-92	86	175
4530-Telefoon	353	229	56	55	693
4540-Automatiseringskosten	36	0	0	0	36
4610-Contributies/Bijdragen	135	0	217	72	423
4661-Bar- en buffetinkopen 19%	493	439	182	894	2.008
4664-Vrijwilligerskosten	561	195	323	668	1.747
66000-Kp projecturen Sumatra	13.527	9.576	9.861	13.337	46.302
Totale kosten	16.501	11.413	12.877	15.847	56.637
8230-Huuropbrengsten	6.167	5.433	2.853	6.620	21.073
8261-Bufferopbrengsten	2.906	2.013	516	4.125	9.561
8290-Overige opbrengsten	46	70	15	35	166
8300-Subsidie Gemeente Alg	3.291	3.291	3.291	3.293	13.166
Totale inkomsten	12.409	10.807	6.675	14.073	43.965
Totaal	4.091	605	6.202	1.773	12.672

440 Timpaan Welzijn Spilanalyse

Jaar : 2012 t/m 2012

Project : 12301JW.006 De Buze

Kwartaal :

GB-rekening : 4000 t/m 66000

GB-rekening	Werkelijke	Werkelijke	Werkelijke	Werkelijke	Totaal: Werkelijke
Kwartaal	1	2	3	4	
4120-Deskundigheidsbevordering	0	603	0	0	603
4300-Huur	1.668	1.668	1.710	1.710	6.755
4311-Onderhoud installaties	0	39	0	207	246
4312-Schoonmaakkosten	0	0	318	0	318
4313-Huur/leggen containers	180	180	187	313	859
4320-Onderhoud inv./kl.inv.	272	19	0	0	291
4330-Tussenrek energie	5.524	1.551	3.542	-3.131	7.485
4340-Onr.zaak belasting	145	145	145	145	580
4341-Heffing Waterschap	358	0	0	0	358
4342-Verzekeringen	262	0	0	0	262
4430-Afschrijving inventaris	354	313	235	220	1.122
4440-Afschrijving installaties	28	0	0	189	216
4460-Afschrijving automatisering	65	65	65	0	194
4510-Kopieerkosten	91	91	-105	81	158
4530-Telefoon	196	124	123	357	799
4540-Automatiseringskosten	60	30	68	318	476
4610-Contributies/Bijdragen	138	219	642	210	1.208
4612-Abonnementen/Vakliteratuur	93	0	0	0	93
4630-Representatiekosten	7	0	15	0	22
4632-Advertentie- en reclamekosten	659	186	27	750	1.621
4642-concerten	1.091	1.088	302	1.228	3.709
4643-gages	4.570	7.595	5.478	8.003	25.646
4644-huur p.a. installatie	286	273	152	0	711
4661-Bar- en buffetinkopen 19%	4.484	2.039	4.582	7.349	18.452
4664-Vrijwilligerskosten	626	398	388	1.319	2.730
4672-Materiaal	174	699	10	1.075	1.958
4730-Brandstof	74	0	0	0	74
4800-Kosten activiteiten volwassenen	0	5	0	0	5
4801-Kosten activiteiten jeugd- en jongerenwerk	0	0	1.428	0	1.428
4910-Rente & kosten bank	0	0	108	0	108
4950-Kasverschillen	-8	-8	-6	-3	-25
66000-Kp projecturen Sumatra	22.411	22.964	12.521	21.995	79.891
Totale kosten	43.805	40.284	31.934	42.334	158.356
8230-Huuropbrengsten	995	75	435	355	1.860
8261-Buffetopbrengsten	8.098	8.134	5.555	12.272	34.059
8290-Overige opbrengsten	0	0	50	900	950
8291-Entree	2.755	1.798	3.745	1.788	10.085
8292-vouchers-verkoop	75	0	0	0	75
8300-Subsidie Gemeente Alg	26.800	18.882	10.354	35.327	91.363
8310-Subsidie Gemeente specifi	0	0	5.318	3.000	8.318
Totale inkomsten	38.723	28.889	25.457	53.642	146.710
Totaal	5.082	11.395	6.477	-11.308	11.646

