



# FINANCIËEL VERSLAG 2017

Stichting Malkander  
Ede

# Stichting Malkander te Ede

## Inhoudsopgave

<b>INHOUDSOPGAVE</b> .....	<b>2</b>
<b>JAARVERSLAG 2017</b> .....	<b>3</b>
STATUTAIRE NAAM VESTIGINGSPLAATS EN RECHTSVORM .....	3
OMSCHRIJVING VAN DE DOELSTELLING .....	3
SAMENSTELLING VAN RAAD VAN TOEZICHT EN DIRECTIE .....	3
JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT .....	4
BESTUURSVERSLAG .....	6
<b>GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2017</b> .....	<b>9</b>
GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017 .....	10
GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2017 .....	11
GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING .....	12
TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017 .....	15
TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER BOEKJAAR 2017 .....	18
<b>ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2017</b> .....	<b>21</b>
STICHTING MALKANDER EDE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017 .....	22
ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017 .....	24
GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING .....	25
TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017 .....	26
<b>TEKENING, RESULTAATBESTEMMING EN OVERIGE GEGEVENS</b> .....	<b>29</b>
ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING .....	30
RESULTAATBESTEMMING .....	31
CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT .....	32

# Jaarverslag 2017

## STICHTING MALKANDER TE EDE

### Statutaire naam vestigingsplaats en rechtsvorm

Statutaire naam	Stichting Malkander
Vestigingsplaats	Ede
Rechtsvorm	Stichting
KvK-nr. / RSIN	65005112 / 855942794

### Omschrijving van de doelstelling

De stichting heeft ten doel het (doen) uitvoeren van activiteiten ter bevordering van het welzijn van de bevolking binnen het werkgebied van de stichting en het ondersteunen van organisaties die zich voor het welzijn van de burgers en groepen burgers binnen het werkgebied inzetten en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

### Samenstelling van Raad van toezicht en Directie

Raad van toezicht	Dhr. H.J. Prins, voorzitter Mevr. A.A.Y. Sloterdijk-Jonker, vicevoorzitter Dhr. A. van Hunnik Dhr. M. Hovinga Mevr. F. I. Noordermeer-van Slageren
Directie	Mevr. J.M. Hopster

## Jaarverslag Raad van Toezicht

### Samenstelling

Gedurende heel het jaar 2017 bestaat de RvT van Stichting Malkander uit 5 personen te weten: de heer H.J. Prins, voorzitter; mevrouw A.A.Y. Sloterdijk-Jonker, vicevoorzitter; de heer A. van Hunnik; de heer M. Hovinga en mevrouw F. I. Noordermeer-van Slageren.

### Commissies

Ten behoeve van het werk van de RvT heeft de RvT een drietal commissies die de raad adviseren:

1. Financiële Auditcommissie, bestaande uit een tweetal RvT-leden, die de financiële bedrijfsvoering volgen.
2. Remuneratiecommissie, bestaande uit de voorzitter en vice-voorzitter van de RvT, die de werkgeversfunctie ten behoeve van de bestuurder vervult.
3. Commissie Kwaliteit en Marketing, bestaande uit twee RvT-leden, die de inhoudelijke kanten van het werk van Malkander volgen.

### Vergaderingen

De RvT van Malkander is in het jaar 2017 vijf maal bijeen geweest voor de reguliere vergaderingen, daarnaast nog een themabijeenkomst en een werkbezoek aan locaties c.q. activiteiten van Malkander. De Financiële Auditcommissie heeft vier maal met de bestuurder en controller overlegd. De Commissie Kwaliteit en Marketing heeft 3 maal vergaderd in 2017.

Ter voorbereiding van de vergaderingen en het bespreken van de ontwikkelingen hebben de voorzitter, vice-voorzitter en bestuurder regelmatig overleg gevoerd. Vertegenwoordigers van de Raad hebben samen met de bestuurder tweemaal gesproken met de Gezamenlijke Ondernemingsraad, met de Cliëntenraad heeft een keer overleg plaatsgevonden.

### Belangrijke onderwerpen

In 2017 heeft de RvT zich onder andere met de volgende onderwerpen bezig gehouden:

1. De ontwikkeling van de strategie van de Stichting Malkander in het kader van de opdracht van de gemeente Ede en de huidige maatschappelijke ontwikkelingen.
2. De ontwikkeling en strategie van Spelenderwijs en haar uitbreiding- en samenwerkingsmogelijkheden.
3. De samenwerking tussen de raad en het bestuur, inclusief een zelfevaluatie van de RvT.
4. Toezicht op de bedrijfsvoering van Stichting Malkander.

### Evaluatie

Geheel volgens de governance-principes en governance-codes en de richtlijnen van de NVTZ heeft de RvT haar eigen functioneren over 2017 geëvalueerd op 5 februari 2018.

### Opleiding RvT

De RvT hecht aan permanent leren. Naar aanleiding van de eigen evaluatie en het daaruit volgende advies van de NVTZ hebben RvT leden een aantal bijeenkomsten bijgewoond en opleidingen gevolgd.

### Programma Goed Toezicht

De RvT neemt deel aan het programma goed toezicht van de NVTZ. De doelstellingen voor 2017 zijn behaald. (<https://www.nvtz.nl/raden-van-toezicht/432-malkander>)

### Financiële vergoeding

In de lijn met de beloningscode van de NVTZ heeft de RvT voor het jaar 2017 de vergoeding voor haar leden vastgesteld. In het kader van Europese wetgeving zijn de vergoedingen onderhevig aan de BTW, behoudens voor leden die van de belastinginspecteur een vrijstelling hebben gekregen.

## **Terugblik 2017**

Stichting Malkander heeft in 2017 vorm gegeven aan activiteiten gericht op maatschappelijke participatie en welbevinden (de zogenaamde nuldelijn) in de gemeente Ede. Mevrouw J. Hopster is in heel 2017 de bestuurder van Stichting Malkander.

Het tweede jaar na de fusie weet Malkander met vrijwel neutraal resultaat te eindigen. Weliswaar is voor het welzijnswerk een negatief resultaat te melden, maar na aftrek van incidentele transitiekosten is sprake van een neutraal resultaat. Afgelopen jaar is voor Malkander toch ook niet een makkelijk jaar geweest. Na diverse extra inspanningen die zijn geleverd op het gebied van de transitie in het maatschappelijke veld en inzet en training van medewerkers is de organisatie nog steeds in ontwikkeling. In 2017 zijn ook voorbereidingen getroffen voor een reorganisatie binnen Malkander om de opdracht die Malkander heeft sinds haar fusie nog beter te kunnen volbrengen. De betrokkenheid bij en inzet voor het sociale domein in de Edese maatschappij van alle medewerkers binnen Malkander hebben kunnen leiden tot de goede resultaten van 2017.

De 'Holding Spelenderwijs Ede B.V.', bestaande uit de zelfstandige B.V.'s 'Peuteropvang Ede B.V.' en 'Buitenschoolse Opvang Ede B.V.', laat voor 2017 een positief resultaat zien. De Buitenschoolse Opvang Ede B.V. heeft een goed resultaat gehaald in 2017. door goede inzet van de medewerkers, efficiënt gebruik van middelen en de groei in de markt. Ook het resultaat van de Peuteropvang Ede B.V. valt binnen de verwachtingen, ondanks de extra en bijzondere inzet rond de harmonisatie en veranderingen binnen de Peuteropvang.

## **Dankwoord**

De Raad van Toezicht is onder de indruk van de vele (extra) activiteiten die Malkander met succes heeft ondernomen in 2017 in een periode van transitie, waarin partijen in het maatschappelijke veld (nog) zoekende zijn naar goed passende inzet en onderlinge verhoudingen. Daarnaast heeft de RvT veel waardering voor de medewerkers, alle vrijwilligers, het managementteam en de bestuurder voor hun enthousiaste inzet, de behaalde resultaten en ambities voor de komende jaren.

De Raad wenst Malkander veel succes toe in het nieuwe jaar.

Henk Prins  
Voorzitter RvT  
15 februari 2018

## Bestuursverslag

Voor u ligt het jaarverslag van Stichting Malkander over het jaar 2017. Het jaar 2017 was het tweede jaar waarin de organisatie fungeert, met de nieuwe, door de gemeente Ede verstrekte opdracht, als kernorganisatie voor de nuldelijn. Malkander richt zich daarbij op het versterken van de samenleving, maatschappelijke participatie en het vergroten van welbevinden in Ede.

In 2017 is, in navolging van 2016, verder gewerkt aan het verbinden van de organisatie intern, met al haar stakeholders en met de Edese samenleving. Malkander heeft in 2017 haar geloof in een samenleving waarin naar elkaar wordt omgekeken en waarin jong en oud kan meedoen en zich kan ontwikkelen in eigen tempo steeds meer versterkt. Met elkaar en voor elkaar! In 2017 is gestart met passende inzet rond sociale interventies, zoals ondersteunen, coachen, begeleiden, het aanleren van vaardigheden en het leggen van verbindingen op basis van de eigen aanpak van Malkander. Sociaal Werkers komen daarbij meer in de rol van burger- en samenlevingscoaches. Met de gemeente Ede is ook in 2017 nauw samen opgetrokken in diverse overlegtafels, stuur- en werkgroepen om gezamenlijk de transitie van het sociaal domein in Ede vorm te geven. Gemeente en Malkander vinden elkaar in de durf om te experimenteren en de moed om minder bekende paden te gaan in het belang van de samenleving. Dit past bij de door Malkander ingezette koers om pro-actief in te zetten op samenlevingsvraagstukken die zij van belang acht en daarin nieuwe wegen te vinden.

In 2017 is ook de toekomst en ontwikkeling van Spelenderwijs (peuterspeelzalen en buitenschoolse opvang) een belangrijk speerpunt geweest. De Buitenschoolse Opvang Ede B.V. heeft, mede door de groei van haar markt een beter resultaat kunnen halen in 2017 dan verwacht. De Peuteropvang Ede B.V. heeft een resultaat zoals verwacht kunnen realiseren. Voor de Peuteropvang is 2017 niet een makkelijk jaar geweest. De harmonisatie en aankomende veranderingen voor 2018 waren voor Peuteropvang Ede B.V. in 2017 intensieve trajecten. De peuterspeelzaalactiviteiten zijn in 2017 inhoudelijk geheel voorbereid op de verplichtingen uit de Wet Harmonisatie Kinderopvang die per 1 januari 2018 in werking is getreden. De toekomstige financiering binnen de Peuteropvang, vooral rond VVE-activiteiten (Voor- en Vroegschoolse Educatie), is onzeker te noemen voor de gehele sector in Ede en meer specifiek voor Peuteropvang Ede.B.V.

Ook in 2017 is bij Spelenderwijs ingezet op een verdere professionalisering, extra communicatie, profilering en efficiëntie in de organisatie en is kritisch gekeken naar de in gebruik zijnde locaties. Dit heeft onder meer geleid tot enkele verhuizingen en samenvoegingen.

Naast bovenstaande ontwikkelingen ging de normale bedrijfsvoering in 2017 ook gewoon door. Het financiële resultaat over 2017 ligt in lijn met de begroting, zei het dat het resultaat voor de hele groep net iets positiever uit valt dan begroot is.

De totale omzet van de hele groep is uitgekomen op € 7.397.719,-.

Groep Malkander	2017	2016
Malkander	€ 3.945.595,-	€ 4.228.085,-
Peuter Opvang	€ 2.456.239,-	€ 2.471.773,-
Buitenschoolse Opvang	€ 995.885,-	€ 901.910,-
<b>Totaal</b>	<b>€ 7.397.719,-</b>	<b>€ 7.601.768,-</b>

Het resultaat voor de hele groep is uitgekomen op € 47.212,- voor belasting.

De belangrijkste incidentele baten en lasten over 2017 zijn:

- De vrijval van een reservering binnen de Peuteropvang van potentieel achterstallige huurbetalingen ad € 16,690,-, door het aangaan van een nieuwe overeenkomst.
- Ontvangst door Malkander van de gemeente Ede ad € 27.912,- voor een vrijwilligersfeest uit 2016 en een project technologische vernieuwing uit 2016.
- De opname van een reservering van incidentele transitiekosten ad € 84.842,-.

In 2017 zijn daarmee per saldo € 40.240,- aan incidentele lasten te noteren. Het Groepsresultaat exclusief incidentele baten en lasten wordt daarmee € 87.452,- voor belasting. Dit is € 75.452,- meer dan begroot is voor 2017. Dit groepsresultaat van € 87.452,- is behaald door de Buitenschoolse Opvang Ede B.V.

De financiële prestatie-indicatoren geven het volgende beeld:

Groep Malkander	2017	2016
Solvabiliteit (EV/TV)	66%	63%
Current Ratio (vlottende activa/kortlopende schulden)	2.38	2.10

De solvabiliteit van de Stichting en haar dochtermaatschappijen is als voldoende te kenschetsen inzake het weerstandsvermogen op langere termijn. Het werkkapitaal uitgedrukt in de current ratio is voldoende ter dekking van de kortlopende verplichtingen.


Op de balans van Malkander zijn bestemmingsreserves opgenomen voor transitiekosten, organisatieontwikkeling en innovatie, tezamen voor een bedrag van € 1.195.000,-. Voor de aankomende jaren is dit deel van de liquiditeiten nodig om de verdere kanteling van de organisatie van Stichting Malkander te realiseren en een stevige organisatie neer te zetten die de toekomst als passende en gezonde partner van de gemeente tegemoet kan zien. De voorbereidingen in 2017 van een reorganisatie binnen Stichting Malkander zijn hiervoor een aanloop evenals alle inspanningen rond de harmonisatie van de Peuteropvang. Met genoemde bestemmingsreserves is bijna 30% van de huidige liquiditeit bestemd om in de komende jaren te besteden boven begroting.

#### **2017 en een doorkijk naar 2018**

2018 zal in het teken staan van de doorgaande ontwikkeling van Malkander en van Spelenderwijs. In 2017 zijn voorbereidingen getroffen voor een reorganisatie binnen Malkander. Deze reorganisatie, die in 2018 plaatsvindt, zal de eigen aanpak van Malkander met Sociaal Werkers in de rollen van burger- en samenlevingscoach versterken om de opdracht die Malkander heeft nog beter te kunnen volbrengen. Aandacht zal daarbij blijven uitgaan naar ontwikkeling van Sociaal Werkers, innovatie en randvoorwaarden voor de beweeglijkheid van de organisatie in een veranderende omgeving. De dynamische omgeving waarin Malkander zich bevindt vormt dan ook zowel een uitdaging als een kans voor Malkander.

De subsidieverstrekking vanuit de gemeente kent in 2017 grotendeels een lump-sum karakter. Daarvoor dienden de meeste sociaal werk activiteiten van Malkander verricht te worden. Dit zal ook voor 2018 het geval zijn waarbij de Stichting voor de toekomst de opdracht blijft meekrijgen om met minder subsidie uit te komen. De uitvoerende activiteiten zijn in 2017 al steeds minder door de Stichting zelf gedaan worden. Dit wordt bereikt door de samenleving meer in beweging te brengen en te stimuleren tot het zelf oppakken van zaken die men belangrijk vindt. Zo zijn bijvoorbeeld de huiskamers zoveel mogelijk omgebouwd tot laagdrempelige ontmoetingsplekken en zijn de laatste buurt- en dorpshuizen niet meer in beheer van Malkander, maar zijn deze overgedragen aan eigen besturen. De rol van Malkander is verschoven naar een stimulerende, ondersteunende en verbindende partij voor deze soorten van Laagdrempelige Ontmoetingsplekken in Ede. In 2018 zal deze rol nog meer karakter krijgen dan in 2018 en zal Malkander nog meer nieuwe initiatieven nemen samen met andere partijen in het sociale domein. Het project rond Migranten Ouderen, de Laagdrempelige Ontmoetingsplekken en het Scherm van Ede, zijn goede voorbeelden hiervan. Toenemende inzet door Malkander op alternatieve financiering, organisatorische flexibilisering, samenwerking, innovatie en zo mogelijk projectsubsidies blijft daarbij van belang ook in de toekomst.

Met betrekking tot Spelenderwijs is in 2017 hard gewerkt aan het inzicht rond alle veranderingen binnen de Peuteropvang en Kinderopvang. De toekomst van de Peuteropvang binnen de gemeente Ede lijkt er vooral één van versteviging van de marktwerking te zijn. Een ontwikkeling waar Spelenderwijs op zich achter kan staan. Daarnaast is wel van belang dat kinderen met een ontwikkelachterstand of minder fortuinlijke sociale omgeving toch voldoende ondersteuning en mogelijkheden krijgen om in de toekomst te kunnen participeren in de maatschappij. Daar is marktwerking alleen niet altijd het instrument voor. Zowel financieel als inhoudelijk maken



Spelenderwijs en Malkander zich daar zorgen over voor de toekomst als gekeken wordt naar de bewegingen van de gemeente Ede en het rijk. Voor de nabije toekomst geldt voor Spelenderwijs, wat betreft de Peuteropvang, dat deze toch op z'n minst onzeker te noemen is.

Net als in 2017 zal Stichting Malkander 2018 willen afsluiten met een inhoudelijk én financieel goed resultaat. Onze medewerkers en vrijwilligers zijn hierbij van groot belang. Ik wil hen bedanken voor de inzet in 2017 en zet graag de goede samenwerking voort in 2018!

J. M. Hopster  
directeur/bestuurder  
Ede, 12 februari 2018





**Geconsolideerde jaarrekening 2017**

**STICHTING MALKANDER EDE**

## Geconsolideerde balans per 31 december 2017

Alle bedragen zijn vermeld in euro's (na voorgestelde resultaatbestemming)

	31-12-2017	31-12-2016
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Immateriële vaste activa</b>		
Goodwill	56.250	65.750
<b>Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en terreinen	553.410	581.694
Beleggingspand	284.000	284.000
Inventaris	146.179	166.315
	<u>983.589</u>	<u>1.032.008</u>
<b>Financiële vaste activa</b>		
Deposito's	500.000	500.000
Latente vordering belasting	-	7.851
	<u>500.000</u>	<u>507.851</u>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Debiteuren	23.085	59.274
Overige vorderingen	14.875	25.638
	<u>37.960</u>	<u>84.912</u>
<b>Liquide middelen</b>	3.912.666	3.989.860
	<u>5.490.465</u>	<u>5.680.381</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Groepsvermogen</b>		
Algemene reserve	2.228.536	2.196.981
Herwaarderingsreseve	186.979	186.979
Bestemmingsreserves	1.195.000	1.195.000
	<u>3.610.515</u>	<u>3.578.960</u>
<b>Vorzieningen</b>	222.365	159.107
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Crediteuren	313.659	234.880
Belastingen en premies	249.274	293.337
Overige schulden	420.146	401.325
Vooruitontvangen en nog te besteden subsidies	674.505	1.012.773
	<u>1.657.585</u>	<u>1.942.314</u>
	<u>5.490.465</u>	<u>5.680.381</u>

## Geconsolideerde staat van baten en lasten over het boekjaar 2017

Alle bedragen zijn vermeld in euro's

	<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		begroot	
Subsidies	5.878.218	6.031.485	6.159.897
Overige bijdragen	<u>1.519.501</u>	<u>1.411.573</u>	<u>1.441.871</u>
<b>Baten</b>	7.397.719	7.443.058	7.601.768
Personeelskosten	5.389.731	5.435.773	5.608.619
Afschrijvingen	96.445	121.835	102.635
Waardeverandering vaste activa	-	-	-
Overige bedrijfskosten	<u>1.880.936</u>	<u>1.894.202</u>	<u>1.814.508</u>
<b>Bedrijfslasten</b>	7.367.112	7.451.810	7.525.762
<b>Bedrijfsresultaat</b>	30.607	-8.752	76.006
Financiële baten en lasten	<u>16.605</u>	<u>20.752</u>	<u>22.080</u>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>			
voor belastingen	47.212	12.000	98.086
Vennootschapsbelasting	<u>-15.658</u>	<u>-</u>	<u>-10.955</u>
<b>Resultaat voor resultaatbestemming</b>	<u><u>31.554</u></u>	<u><u>12.000</u></u>	<u><u>87.131</u></u>
<b>Resultaat</b>	<u><u>31.554</u></u>	<u><u>12.000</u></u>	<u><u>87.131</u></u>

## Grondslagen van de financiële verslaglegging

### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig Richtlijn 640, organisaties zonder winststreven, en de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke- en semi publieke sector (WNT).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in aanmerking genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Ter verbetering van het inzicht zijn de vergelijkende cijfers waar nodig aangepast.

### Groepsverhoudingen

Stichting Malkander stond aan het begin van het verslagjaar 2017 en gedurende dat hele jaar aan het hoofd van de volgende groep rechtspersonen.

Geconsolideerde maatschappijen:

Naam	Statutaire zetel	Aandeel in geplaatst kapitaal	Activiteiten
Holding Spelenderwijs Ede B.V.	Ede	100%	Beheer
Peuteropvang Ede B.V.	Ede	100% dochter Spelenderwijs	Peuter Speelzalen
Buitenschoolse Opvang Ede B.V.	Ede	100% dochter Spelenderwijs	Buitenschoolse opvang

### Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Malkander zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende invloed kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Malkander.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

### Financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

De gebouwen, verbouwingen en groot onderhoud worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs minus cumulatieve afschrijvingen.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Beleggingspanden worden gewaardeerd tegen actuele waarde.

De inventaris wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

De afschrijvingspercentages zijn als volgt:

Gebouw	3,30	
Groot onderhoud en verbouwing	10,00	resp. 12,50
Inventaris	12,50	resp. 20

### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs. Indien in deelnemingen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden deze gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Voorzieningen**

Vertrekregelingen

Dit betreft verplichtingen uit hoofde van het vóór de normale pensioendatum beëindigen van dienstverbanden met werknemers. Ontslagvergoedingen worden verwerkt indien aantoonbaar sprake is van een verplichting tot beëindiging van dienstverbanden met werknemers.

Overige langlopende personeelsbeloningen

Stichting Malkander kent het Individueel Keuzebudget, waardoor onder andere de jubileum uitkering voor Stichting Malkander niet van toepassing zijn. Voorzieningen in het loopbaanbudget worden weergegeven tegen de nominale waarde per balansdatum.

De overige langlopende personeelsbeloningen voor Spelenderwijs B.V. zijn die welke deel uitmaken van het beloningspakket. Het betreft uitkeringen bij jubilea. De opgenomen verplichting, geldend voor Spelenderwijs B.V., is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Malkander is aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW.

De pensioenregeling wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens 'de verplichting aan de pensioenuitvoerder' benadering. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

PFZW heeft ultimo 2017 een dekkingsgraad van 101,1%. Ultimo 2017 waren er geen pensioenvorderingen en -verplichtingen naast de eventueel openstaande betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

### **Vooruit ontvangen en nog te besteden subsidies**

Subsidies in verband met nog te verrichten prestaties worden gepassiveerd onder de kortlopende schulden. Deze subsidies worden op basis van de verrichte prestaties ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

## **Overige activa en passiva**

Waardering vindt plaats tegen de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Subsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

### **Overige bijdragen**

Onder overige bijdragen wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **Belastingen**

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldend tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

## Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017

Alle bedragen zijn vermeld in euro's

### ACTIVA

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>IMMATERIELE VASTE ACTIVA</b>		
Goodwill		
Boekwaarde per 1 januari	65.750	75.250
Afschrijvingen	<u>9.500</u>	<u>9.500</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>56.250</u></u>	<u><u>65.750</u></u>

De goodwill is onderdeel van de Buitenschoolse Opvang Ede BV en is ontstaan bij de oprichting van die BV in 2013.

### MATERIELE VASTE ACTIVA

	Stand 01-01-17	Waarde vermeerdering	Waarde vermindering	Stand 31-12-17	Stand 31-12-2016
Gebouwen en terreinen	581.694	-	A 28.283	553.410	581.694
Beleggingspand	284.000	-	-	284.000	284.000
Inventaris	<u>166.315</u>	I 38.526	A 58.662	<u>146.179</u>	<u>166.315</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.032.008</u></u>	<u><u>38.526</u></u>	<u><u>86.945</u></u>	<u><u>983.589</u></u>	<u><u>1.032.008</u></u>

I Investing

A Afschrijvingen

	cummulatieve aanschaffingswaarde	Waarde vermindering	Stand 31-12-17	Stand 31-12-2016
Gebouwen en terreinen	661.230	107.820	553.410	581.694
Beleggingspand	284.000	-	284.000	284.000
Inventaris	<u>397.451</u>	<u>251.272</u>	<u>146.179</u>	<u>166.315</u>
	<u><u>1.342.681</u></u>	<u><u>359.092</u></u>	<u><u>983.589</u></u>	<u><u>1.032.008</u></u>

Afschrijvingspercentages: gebouwen 3,3%-10%-12,5% inventaris 12,5%-20%

De taxatie van december 2014 van het beleggingspand is per 31 december 2015 geherwaardeerd op basis van IPD-index. In verband met het achterstallige onderhoud van het pand en de potentiële verkoop in 2018 heeft geen herwaardering plaatsgevonden.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>FINANCIELE VASTE ACTIVA</b>		
Deposito's	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Latente vordering vpb belasting	<u>-</u>	<u>7.851</u>

**VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA****Debiteuren**

Nominale waarde van de vorderingen			63.629	60.574
Voorziening voor oninbaarheid			-40.544	-1.300
			<u>23.085</u>	<u>59.274</u>

**Overige vorderingen**

Overige vorderingen en overlopende activa			<u>14.875</u>	<u>25.638</u>
---	--	--	---------------	---------------

**LIQUIDE MIDDELEN**

Bank- en kassaldi			<u>3.912.666</u>	<u>3.989.860</u>
-------------------	--	--	------------------	------------------

**2017****2016****PASSIVA****GROEPSVERMOGEN**

	Stand 01-01-17	Dotatie	Onttrekking	Stand 31-12-17	Stand 31-12-2016
Algemene reserve	2.196.981	31.554	-	2.228.536	2.196.981
Herwaarderingsreserve	186.979	-	-	186.979	186.979
Transitiereserve	295.000	-	-	295.000	295.000
Reserve organisatie-ontwik.	450.000	-	-	450.000	450.000
Innovatiereserve	450.000	-	-	450.000	450.000
Resultaat boekjaar		31.554	31.554	-	
Stand per 31 december	<u>3.578.960</u>	<u>63.108</u>	<u>31.554</u>	<u>3.610.515</u>	<u>3.578.960</u>

**VOORZIENINGEN**

	Stand 01-01-17	Vrijval (-) cq Dotatie	Onttrekking	Stand 31-12-17	Stand 31-12-2016
Vertrekregelingen	109.788	84.842	109.788	84.842	109.788
Loopbaanbudget	38.569	21.747	6.303	54.013	38.569
Personeelsjubilea	10.749	4.369	2.836	12.281	10.749
Voorziening groot onderhoud	-	71.229	-	71.229	-
	<u>159.107</u>	<u>182.187</u>	<u>118.928</u>	<u>222.365</u>	<u>159.107</u>

De voorzieningen betreffen voor ruim 50% vertrekregelingen en outplacementtrajecten. De voorziening groot onderhoud betreft de jaarlijks ingeschatte onderhoudskosten aan het pand aan de Ridderhof, inclusief een extra buffer van € 50.000,- vanwege het gegeven dat de voorziening anders in de toekomst ontoereikend zou zijn gezien het MJOP. Verder hebben de voorzieningen in overwegende mate een langlopend karakter.



	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA</b>		
<b>Crediteuren</b>	<u>313.659</u>	<u>234.880</u>
Belastingen en premies	241.467	293.337
Vennootschapsbelasting 2017	<u>7.807</u>	-
<b>Belastingen en premies</b>	<u>249.274</u>	<u>293.337</u>
<b>Overige schulden</b>		
Vakantiegeld en vakantiedagen	122.019	124.747
Salarissen/incidentele personeelskosten	22.067	21.027
Huisvestingskosten	52.963	75.536
Te verrekenen subsidies	68.333	23.635
Vooruitontvangen bedragen	30.799	-
Overige schulden	<u>123.965</u>	<u>156.380</u>
	<u>420.146</u>	<u>401.325</u>
<b>Vooruitontvangen en nog te besteden subsidies</b>	<u>674.505</u>	<u>1.012.773</u>

#### **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**

##### Huurverplichtingen

De Malkander groep heeft tal van huurovereenkomsten afgesloten met looptijden van 1 tot 5 jaren. De totale verplichting bedraagt € 1.194.177,-. De verplichting over het jaar 2018 bedraagt € 515.11,-. De verplichting over 2019 tot en met 2022 bedraagt € 518.239,-.

Door de stichting zijn geen bankgaranties verstrekt per ultimo 2018.

Tussen de Stichting Malkander, Peuteropvang Ede B.V. en Buitenschoolse Opvang Ede B.V. bestaat een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Tussen Holding Spelenderwijs Ede B.V., Buitenschoolse Opvang Ede B.V. en Peuter Opvang Ede B.V. bestaat een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting, met Holding Spelenderwijs Ede B.V. als hoofd van de groep. Op grond daarvan zijn de vennootschappen hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

## Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over boekjaar 2017

Alle bedragen zijn vermeld in euro's

	<u>2017</u>	<u>begroot 2017</u>	<u>2016</u>
<b>SUBSIDIES</b>			
Gemeente subsidies	5.396.668	5.265.000	5.767.553
Overige subsidies (OCW)	12.350	-	-
Bestemd voor projecten	469.200	766.485	392.344
	<u>5.878.218</u>	<u>6.031.485</u>	<u>6.159.897</u>

De subsidieafrekeningen over 2017 dienen nog bij de subsidieverstrekkers te worden ingediend.

De 'Gemeente subsidies' betreffen structurele subsidies. De subsidievoorwaarden zijn opgenomen in de beschikkingen.

### OVERIGE BIJDAGEN

Ouderbijdragen	1.298.383	1.246.759	1.197.985
Overige opbrengsten	221.118	164.814	243.886
	<u>1.519.501</u>	<u>1.411.573</u>	<u>1.441.871</u>

De dochters van Malkander, Peuteropvang Ede BV en Buitenschoolse Opvang Ede BV, kennen een stijging van de ouderbijdragen van 8% t.o.v. 2016. Enerzijds is dit vanwege een groei in de omzet vooral bij de BSO. Anderzijds is dit het gevolg van de prijsstijging voor de ouderbijdrage t.o.v. 2017 van rond de 2,5%. Het verschil in overige opbrengsten t.o.v. 2016 is primair het gevolg van de 'verzelfstandiging' van het organiseren van activiteiten, waardoor minder activiteiten door Malkander zelf gedaan worden.

### PERSONEELSKOSTEN

	<u>2017</u>			
Salarissen	80%	3.876.171	4.050.513	4.005.781
Sociale lasten	13%	623.323	651.359	675.934
Pensioenlasten	7%	333.165	348.150	353.476
Totaal	<u>100%</u>	<u>4.832.659</u>	<u>5.050.022</u>	<u>5.035.191</u>
Salariskosten WSW/derden		288.159	134.410	272.627
Overige personeelskosten		268.913	251.341	300.801
		<u>5.389.731</u>	<u>5.435.773</u>	<u>5.608.619</u>

De post personeelskosten valt bijna 4% lager uit dan in 2016. Van de personeelskosten betreft bijna 2% transitiekosten en is ruim 2% meer uitgegeven aan inhuur dan is begroot. Deze meeruitgaven aan inhuur zijn enerzijds besteed aan flexibele inzet en anderzijds ingezet ten behoeve van de transitie van de organisatie. Inclusief indexering is sprake van zo'n 10% afname in (vaste) personeelskosten. Daarmee is ingestoken op het bezuinigen op personeel vanwege de door de gemeente aangekondigde ontwikkelingen in het subsidiebudget.

Bij de stichting en haar dochteronderneming waren ultimo het verslagjaar 82,9 FTE's werkzaam. Malkander 45,8 en Spelenderwijs 37,1 FTE

Publicatie bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen:

	2017	2016	
<b>Leidinggevende topfunctionarissen:</b>	J. M. Hopster	J. M. Hopster	B. Holvast
Functie	bestuurder	bestuurder	bestuurder
Duur dienstverband in betreffende jaar	1/1-31/12	1/3-31/12	1/1-31/3
Omvang dienstverband(in fte)	1,00	1,00	0,66
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja	nee
Zo niet, langer dan 6 maand binnen 18 maanden werkzaam?			nee
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	74.412	62.059	23.041
Belastbare onkosten vergoedingen			
Beloningen betaalbaar op termijn	8.261	6.899	0
Vertrekregeling			
Totaal bezoldiging	82.672	68.958	23.041
Toepasselijk WNT maximum	181.000	149.167	29.835

**2017**

<b>Toezichthoudende topfunctionarissen:</b>	H. J. Prins	F.I. Noordermeer -van Slageren	M. Hovinga	A. van Hunnik	A.A.Y. Sloterdijk -Jonker
Functie	voorzitter rvt	lid rvt	lid rvt	lid rvt	lid rvt
Duur dienstverband 2017	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
<b>Bezoldiging</b>					
beloning	9.500	9.000	9.000	9.000	9.000
Belastbare onkostenvergoedingen					
Beloningen betaalbaar op termijn					
Totaal bezoldiging	9.500	9.000	9.000	9.000	9.000
Toepasselijk WNT- maximum	27.150	18.100	18.100	18.100	18.100

**2016**

<b>Toezichthoudende topfunctionarissen:</b>	H. J. Prins	F.I. Noordermeer -van Slageren	M. Hovinga	A. van Hunnik	A.A.Y. Sloterdijk -Jonker
Functie	voorzitter rvt	lid rvt	lid rvt	lid rvt	lid rvt
Duur dienstverband 2016	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
<b>Bezoldiging</b>					
beloning	9.500	9.000	9.000	9.000	9.000
Belastbare onkostenvergoedingen					
Beloningen betaalbaar op termijn					
Totaal bezoldiging	9.500	9.000	9.000	9.000	9.000
Toepasselijk WNT- maximum	26.850	17.900	17.900	17.900	17.900

	<u>2017</u>	<u>begroot 2017</u>	<u>2016</u>
<b>AFSCHRIJVINGEN OP VASTE ACTIVA</b>			
Goodwill	9.500	9.500	9.500
Gebouwen en terreinen	28.283	38.647	34.446
Inventaris	58.662	73.688	58.690
	<u>96.445</u>	<u>121.835</u>	<u>102.635</u>

#### OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

Huisvestingskosten	983.927	946.270	917.128
Organisatiekosten	647.356	630.168	646.289
Activiteitenkosten	324.577	333.412	251.751
Overige kosten en opbrengsten	74.923-	15.648-	660-
	<u>1.880.936</u>	<u>1.894.202</u>	<u>1.814.508</u>

Het totaal aan overige bedrijfskosten verschilt nog geen 1% met de kosten uit 2016. De huisvestingskosten in 2017 vallen bijna 2% hoger uit dan in het voorgaande jaar, waarmee dit verschil beperkt is. Indexering en onderhoud aan het pand aan de Ridderhof zijn hier vooral de oorzaak van. De organisatiekosten zijn vrijwel identiek aan die van het voorgaande jaar. De kosten voor de activiteiten zijn in 2017 hoger dan die van 2016. Dit ligt primair aan de activiteiten die rond bepaalde thema's zoals mantelzorg in 2017 zijn uitgevoerd die niet in 2016 hebben plaatsgevonden en de extra activiteiten die Spelenderwijs met de kinderen rond de vakantieperiode heeft uitgevoerd, mede ter promotie en imago verbetering.

	<u>2017</u>	<u>begroot 2017</u>	<u>2016</u>
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur gebouwen en terreinen	673.953	774.896	755.731
Huuropbrengst onderverhuur	-93.898	104.697-	-109.749
Onderhoud gebouwen/inrichting	174.106	38.959	44.539
Onderhoud tuinen	8.787	7.435	8.889
Schoonmaken gebouwen	122.186	135.911	126.014
Vaste lasten	22.852	18.079	24.682
Verzekeringen	7.253	7.709	7.042
Energie	21.630	46.878	30.342
Kleine inrichtingskosten	15.339	5.550	19.045
Overige	31.718	15.550	10.595
	<u>983.927</u>	<u>946.270</u>	<u>917.128</u>

	<u>2017</u>	<u>begroot 2017</u>	<u>2016</u>
<b>Organisatiekosten</b>			
Porti en telefoon	59.230	42.761	41.537
Druk- en kopieerwerk	27.899	26.010	24.339
Accountant en advieskosten	106.687	106.640	85.817
Vakliteratuur	4.714	8.054	6.018
Publiciteit	166.680	163.250	214.151
Contributies/bijdragen	15.568	17.300	11.905
Automatisering	199.697	202.638	190.650
WA en ongevallenverzekering	9.814	10.988	8.401
Kosten vrijwilligers	20.009	26.930	46.993
Overige organisatiekosten	37.059	25.597	16.477
	<u>647.356</u>	<u>630.168</u>	<u>646.289</u>

### Activiteitenkosten

Diverse activiteiten	<u>324.577</u>	<u>333.412</u>	<u>251.751</u>
----------------------	----------------	----------------	----------------

De diverse activiteiten hebben betrekking op sociaal cultureel werk alsmede activiteiten, voeding, materialen e.d. ten boeve van de buitenschoolse opvang en de peuteropvang

### Overige kosten en opbrengsten

Baten en lasten voorgaande jaren	92.232-	15.648-	84.340-
Diverse lasten	<u>17.310</u>	<u>-</u>	<u>83.679</u>
	<u>74.923-</u>	<u>15.648-</u>	<u>660-</u>

De baten en lasten voorgaande jaren betreffen de vrijval van een potentiële schuld van voorgaande jaren ad € 16.900 in het kader van huren bij Spelenderwijs en een teruggave van loonheffing voorgaande jaren van de belastingdienst aan Spelenderwijs ad € 14.279,-. De baten en lasten voorgaande jaren betreffen tevens de in 2017 toegekende vergoeding van de gemeente Ede van kosten voor een vrijwilligersfeest en project technologische vernieuwing uit 2016 samen ad € 27.912,-. Het restant betreft vrijval van diverse kleinere verschillen rond reserveringen en andere kleinere ontvangsten, waarvan de belangrijkste de ontvangst van een banksaldo van de voormalige kinderdagopvang en een bedrag van de KPN retour beiden te samen ad € 15.491,-. De diverse lasten bestaan primair uit een (begin)balanscorrectie ad € 7.544,- en doorgegeven subsidie voor een beheerder ad € 5.460,-.

### Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke inkomsten	<u>16.605-</u>	<u>-20.752</u>	<u>22.080-</u>
--------------------------------------	----------------	----------------	----------------

### Vennootschapsbelasting

Betreft vennootschapsbelasting van de dochterondernemingen	<u>15.658</u>	<u>-</u>	<u>10.955</u>
--	---------------	----------	---------------



**Enkelvoudige jaarrekening 2017**  
**STICHTING MALKANDER EDE**

## Enkelvoudige balans per 31 december 2017

Alle bedragen zijn vermeld in euro's (na voorgestelde resultaatbestemming)

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en terreinen	552.519	579.467
Beleggingspand	284.000	284.000
Inventaris	<u>44.885</u>	<u>53.658</u>
	881.404	917.125
<b>Financiële vaste activa</b>		
Deelnemingen	629.794	535.476
Deposito's	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	1.129.794	1.035.476
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Rekeningen-courant		
Debiteuren	4.903	47.052
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>47.335</u>	<u>122.651</u>
	52.238	169.703
<b>Liquide middelen</b>	3.090.335	2.835.203
	<u>5.153.771</u>	<u>4.957.507</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	2.228.536	2.196.981
Herwaarderingsreserve	186.979	186.979
Bestemmingsreserves	<u>1.195.000</u>	<u>1.195.000</u>
	3.610.515	3.578.960
<b>Voorzieningen</b>	206.022	144.296
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Crediteuren	238.645	168.129
Belastingen en premies	168.158	202.904
Overige schulden	255.926	198.912
Vooruitontvangen en nog te besteden subsidies	<u>674.506</u>	<u>664.306</u>
	1.337.235	1.234.251
	<u>5.153.771</u>	<u>4.957.507</u>

## Enkelvoudige staat van baten en lasten 2017

Alle bedragen zijn vermeld in euro's

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Resultaat voor resultaatbestemming</b>		
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	94.318	49.648
Overige baten en lasten	<u>-62.764</u>	<u>37.483</u>
	<u>31.554</u>	<u>87.131</u>
<b>Resultaatbestemming</b>		
dotatie cq in mindering algemene reserve	<u>31.554</u>	<u>87.131</u>

### EIGEN VERMOGEN

	Stand <u>01-01-2017</u>	Dotatie	Onttrekking	Stand <u>31-12-17</u>
Algemene reserve	2.196.981	31.554	-	2.228.536
Herwaarderingsreserve	186.979	-	-	186.979
Transitiereserve	295.000	-	-	295.000
Reserve organisatie-ontwikkeling	450.000	-	-	450.000
Innovatiereserve	450.000	-	-	450.000
Resultaat incl. deelnemingen	<u>-</u>	<u>31.554</u>	<u>31.554</u>	<u>-</u>
	<u>3.578.960</u>	<u>63.108</u>	<u>31.554</u>	<u>3.610.515</u>

Bij bestuursbesluit is besloten de reserves voor transitie, organisatie-ontwikkeling en innovatie aan te wenden conform de strategische, organisatorische en maatschappelijke doelstellingen die Stichting Malkander heeft. Met deze bestemmingsreserves zal Stichting Malkander haar organisatie verder ontwikkelen binnen het krachtenveld van de maatschappelijke ontwikkelingen.

Daarnaast zal Malkander haar bestaansrecht versterken door innovatieve wegen te verkennen en te benutten binnen het sociale domein op het terrein van samenwerking, verbinding, motivatie en waardering in het werkveld en concrete oplossingen. Ook extra inspanning op het gebied van verdere organisatorische ontvlechting van en het verder benutten van het samenwerkingsverband met haar dochter Spelenderwijs is onderdeel van de basis tot het vormen van de bestemmingsreserves. In 2017 zijn deze bestemmingsreserves nog niet aangesproken, mede vanwege de reorganisatievoorbereidingen die in dit jaar hebben plaatsgevonden. Bestedingen zullen vanaf 2018 plaatsvinden.



## **Grondslagen van de financiële verslaggeving**

### **ALGEMEEN**

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld overeenkomstig Richtlijn 640, organisaties zonder winststreven.

Voor de grondslagen van de financiële verslaggeving wordt verwezen naar de grondslagen behorend bij de geconsolideerde jaarrekening op pagina 13 en verder.

## Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017

Alle bedragen zijn vermeld in euro's

### ACTIVA

				2017	2016
	Stand	Waarde	Waarde	Stand	Stand
	01-01-17	vermeerdering	vermindering	31-12-17	31-12-2016
Gebouwen en terreinen	579.467	-	A 26.947	552.520	579.467
Beleggingspand	284.000	-	-	284.000	284.000
Inventaris	53.658	I 9.568	A 18.341	44.885	53.658
Stand per 31 december	<u>917.125</u>	<u>9.568</u>	<u>45.288</u>	<u>881.405</u>	<u>917.125</u>

I Investingering      A Afschrijvingen

Afschrijvingspercentages: gebouwen 3,3%-10%-12,5%      inventaris 12,5%-20%

				2017	2016
<b>FINANCIELE VASTE ACTIVA</b>					
Deelnemingen				629.794	535.476
Deposito's				<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
				<u>1.129.794</u>	<u>1.035.476</u>
	stand	vermogens-	resultaat	stand	Stand
Deelnemingen	01-01-2017	mutatie	2017	31-12-2017	31-12-2016
BSO Ede B.V.	-	-	95.253		-
PO Ede B.V.	-	-	14.723		-
Holding Spelenderwijs Ede B.V.	535.476	-	15.658-	629.794	535.476
	<u>535.476</u>	<u>-</u>	<u>94.318</u>	<u>629.794</u>	<u>535.476</u>
Deposito's				<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Het deel, deposito's, van de liquide middelen staat meer dan 12 maanden niet ter beschikking van de stichting,

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA</b>		
<b>Debiteuren</b>		
Nominale waarde van de vorderingen	43.319	47.052
Voorziening voor oninbaarheid	38.417-	-
	<u>4.903</u>	<u>47.052</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Rekening courant BSO Ede B.V.	9.399	50.505
Rekening courant Peuteropvang Ede B.V.	26.306	51.022
Overige vorderingen en overlopende activa	11.630	21.125
	<u>47.335</u>	<u>122.651</u>

#### LIQUIDE MIDDELEN

Bank- en kassaldi	3.090.335	2.835.203
	<u>3.090.335</u>	<u>2.835.203</u>

#### PASSIVA

##### EIGEN VERMOGEN

	Stand 01-01-2017	Dotatie	Onttrekking	Stand 31-12-17	Stand 31-12-2016
Algemene reserve	2.196.981	31.554	-	2.228.536	2.196.981
Herwaarderingsreserve	186.979	-	-	186.979	186.979
Transitiereserve	295.000	-	-	295.000	295.000
Reserve organisatie-ontwikkeling	450.000	-	-	450.000	450.000
Innovatiereserve	450.000	-	-	450.000	450.000
Resultaat incl. deelnemingen	-	31.554	31.554	-	-
	<u>3.578.960</u>	<u>63.108</u>	<u>31.554</u>	<u>3.610.515</u>	<u>3.578.960</u>

	Stand 01-01-2016	Dotatie	Onttrekking	Stand 31-12-17	Stand 31-12-2016
Vertrekregelingen	109.788	84.842	109.788	84.842	109.788
Loopbaanbudget	34.507	21.747	6.303	49.951	34.507
Voorziening groot onderhoud	-	71.229	-	71.229	-
	<u>144.296</u>	<u>177.818</u>	<u>116.092</u>	<u>206.022</u>	<u>144.296</u>

De vertrekregelingen zijn kortlopend van aard. Verder hebben de voorzieningen in overwegende mate een langlopend karakter.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA</b>		
<b>Crediteuren</b>	<u>238.645</u>	<u>168.129</u>
<b>Belastingen en premies</b>	<u>168.158</u>	<u>202.904</u>
<b>Overige schulden</b>		
Vakantiegeld en vakantiedagen	43.601	51.134
Salarissen/incidentele personeelskosten	22.067	4.304
Huisvestingskosten	1.806	4.533
Te verrekenen subsidies	68.333	23.635
Vooruitontvangen bedragen	30.799	-
Overige schulden	<u>89.319</u>	<u>115.306</u>
	<u>255.926</u>	<u>198.912</u>
<b>Vooruitontvangen en nog te besteden subsidies</b>	<u>674.506</u>	<u>664.306</u>

#### **GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

In 2018 is een reorganisatie aangekondigd die naar verwachting circa € 1,0 miljoen aan frictiekosten zal gaan bedragen. Ook zal het niet mogelijk zijn de organisatie in hetzelfde tempo af te bouwen als de vermindering van de subsidie. Het verschil hierin zal naar verwachting in een periode van 3 jaar circa € 1,0 miljoen bedragen.



## Tekening, resultaatbestemming en overige gegevens

## Ondertekening van de jaarrekening

### STICHTING MALKANDER EDE

Vastgesteld d.d. 12 maart 2018

Goedgekeurd d.d. 26 maart 2018

Ede

Stichting Malkander

Directie

Raad van Toezicht

Mevr. J M.. Hopster

Dhr. H.J. Prins, voorzitter

Mevr. A.A.Y. Sloterdijk-Jonker

Dhr. A. van Hunnik


Dhr. M. Hovinga

Mevr. F. I. Noordermeer-van Slageren

## **Resultaatbestemming**

### **Voorstel tot bestemming van het resultaat 2017**

De directeur/bestuurder heeft besloten het resultaat 2017 groot € 31.554,- te bestemmen conform resultaat bestemming op pagina 24 en daarmee toe te voegen aan de algemene reserve. Dit besluit is in de jaarrekening verwerkt.



## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring is hierna opgenomen.



