



**maatschappelijk** werk  
**fryslân**

# JAARREKENING 2015

---

*STICHTING MAATSCHAPPELIJK WERK FRYSLÂN*

Stichting Maatschappelijk Werk Fryslân  
Burgemeester Wuiteweg 33B  
9203 KA DRACHTEN  
[info@smwf.nl](mailto:info@smwf.nl)  
[www.smwf.nl](http://www.smwf.nl)

## Inhoudsopgave

VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT .....	3
VERSLAG RAAD VAN BESTUUR .....	5
BEGROTING 2016.....	8
BALANS per 31-12-2015 .....	9
REKENING VAN BATEN EN LASTEN .....	10
KASSTROOMOVERZICHT .....	11
CONTROLEVERKLARING.....	13

## Verslag Raad van Toezicht

Het jaar 2015 is een jaar geworden van werken aan een grote uitdaging nl. het opzetten en invullen van het Sociaal Consortium Friesland dit als uitvloeisel van het veranderingsproces binnen het sociaal domein en in het bijzonder binnen de zorgsector.

De Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van SMWF hebben jarenlang geïnvesteerd in een duurzame relatie met subsidiegevers en collega-instellingen. Dit opgebouwde vertrouwen is een kritische succes factor in de door ontwikkeling van het Sociaal Consortium Friesland.

Met de toekomstige realisering van de Stichting Sociaal Consortium Friesland heeft dit ontwikkeling- en veranderingsproces een concrete stap gezet die naar de mening van de Raad van Toezicht gaat bijdragen tot een realistische aanpak waarbij efficiëntie, inhoud, financiën, uitvoering en organisatie een centrale plaats innemen.

Hoewel het bestuurlijk proces in 2014/15 met de samenwerkende partners binnen het Sociaal Consortium Friesland soms er één was van vallen en opstaan zijn er eind 2015 begin 2016 concrete stappen gezet waardoor per 1 januari 2017 de Stichting Sociaal Consortium Friesland gerealiseerd en geformaliseerd moet zijn.

Tegelijkertijd waren er ook vragen bij de Raad van Toezicht betreffende een goede, correcte en verantwoorde overdracht van het personeel richting de nieuwe organisatie. Daartoe zijn er gesprekken gevoerd met de Raad van Bestuur en de Ondernemingsraad van SMWF.

Een punt van aandacht en gesprek is ook geweest dat het als Raad van Toezicht door de vele veranderingen, ontwikkelingen maar ook onduidelijkheden met name op het gebied van de financiën, niet altijd mogelijk is geweest om op een adequate wijze te kunnen reageren en vaststellen van de financiële jaarstukken. Ondanks dit gegeven heeft de Raad van Toezicht de taken conform de statuten van SMWF en het werken met het bestuursmodel volgens de Governance code, kunnen uitvoeren.

De Raad van Toezicht kent vijf leden:

	Ingangsdatum termijn	Einde termijn
De heer K.J. van der Heide (voorzitter)	18-3-2011	1-5-2016
De heer A. Geense	18-3-2011	1-5-2017
De heer C. Hergaarden	18-3-2011	1-5-2018
De heer S. Said	18-3-2011	1-5-2015 (afgetreden: 1-1-2015)
Mevr. W. Feenstra RA	6-10-2011	1-10-2015
Mevr. L. de Bruin	26-3-2015	1-4-2019

In de samenstelling van de Raad van Toezicht is een wijziging gekomen doordat de heer Said per 1-1-2015 is afgetreden. Als nieuw lid is benoemd mevrouw L. de Bruin.

De Raad van Toezicht werkt vanuit de Governancecode. Deze werkwijze is in een document vastgelegd en tevens in de statuten opgenomen. De jaarlijkse vergoeding voor de leden van de Raad van Toezicht is vastgesteld op EUR 1.500.

In 2015 heeft de Raad van Toezicht vijf maal vergaderd. De vergaderingen vonden plaats in het hoofdkantoor van SMWF in Drachten.

Naast het goedkeuren van de begroting en jaarrekening, het bespreken van het accountantsverslag en de strategiebepaling (organisatorisch en inhoudelijk) heeft de Raad van Toezicht het jaarplan van de Raad van

Bestuur ( directeur/bestuurder) besproken. Daarnaast heeft de Raad van Toezicht de audit HKZ (kwaliteitscertificering) en diverse documentatie ontvangen vanuit de Raad van Bestuur en zijn de ontwikkelingen en veranderingen rondom de wet WMO en Zorgwet besproken.

Gelet op de ontwikkelingen rondom het Sociaal Consortium Friesland heeft er in 2015 geen evaluatie van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur plaats gevonden.

In 2015 is de Ondernemingsraad door de Raad van Bestuur geïnformeerd over de ontwikkelingen rondom het Sociaal Consortium en heeft er een gesprek plaatsgevonden tussen Raad van Toezicht en de Ondernemingsraad.

In juni 2015 heeft een ontmoeting plaatsgevonden met de Ondernemingsraad van SMWF.

De Raad van Toezicht wil een woord van dank en waardering uitspreken voor de inzet van alle medewerkers van SMWF.

De heer K. J. van der Heide  
Voorzitter Raad van Toezicht

## Verslag Raad van Bestuur

<b><u>Statutaire naam:</u></b>	Stichting Maatschappelijk Werk Fryslân	
<b><u>Doelstelling:</u></b>	Vergroten van de sociale zelfredzaamheid van burgers	
<b><u>Samenstelling Bestuur en Directie:</u></b>	L. Bezoen	Directeur/bestuurder
	K.J. van der Heide	Voorzitter Raad van Toezicht
	L. de Bruin	Lid Raad van Toezicht
	W. Feenstra	Lid Raad van Toezicht
	A. Geense	Lid Raad van Toezicht
	C. Hergaarden	Lid Raad van Toezicht

### **Verslag activiteiten:**

Als participant binnen sociale wijk- en/of gebiedsteams het uitvoeren van diverse varianten van psychosociale hulpverlening in 14 gemeenten, te weten Ameland, Dantumadeel, de Friese Meren, Dongeradeel, Kollumerland c.a., Achtkarspelen, Harlingen, Heerenveen, Ooststellingwerf, Opsterland, Schiermonnikoog, Smallingerland, Terschelling en Tytsjerksteradiel. Daarnaast werd voor een beperkt gedeelte van de totale activiteiten in opdracht van en voor rekening van niet-gemeentelijke instellingen bedrijfsmaatschappelijk werk, schoolmaatschappelijk werk en maatschappelijk werk t.b.v. cliënten van deze organisaties aangeboden.

### **Onderscheidend karakter van de stichting:**

Kenmerkend voor Maatschappelijk Werk Friesland (SMWF) is het accent dat wordt gelegd op het onderhouden en vergroten van kwalificaties van medewerkers. Daarnaast heeft SMWF kwaliteit hoog in het vaandel staan. Ten aanzien van de stijl van leidinggeven wordt een coachende en dienende stijl voorgestaan. Ten opzichte van de financiers zetten we in op partnership en co-creatie.

### **Toelichting op de jaarrekening:**

In 2015 is voor het eerste jaar gewerkt in consortiumverband. Het Sociaal Consortium Friesland (SCF) wordt gevormd door een viertal instellingen, te weten MEE Friesland, Timpaan Welzijn, Regiecentrum Bescherming en Veiligheid en SMWF. Vier gemeenten, Smallingerland, Achtkarspelen, Tytsjerksteradiel en de Fryske Marren gingen een contract met SCF aan. De wijk- en gebiedsteams in deze gemeenten werden voor een belangrijk gedeelte gevormd door medewerkers van de vier consortium-partners. Opvallend in 2015 was dat de volumestijging in zowel fte's als in euro's vooral te danken was aan de extra inspanningen van de consortium-gemeenten. Deze gemeenten waren van meet af aan van mening dat het welslagen van de nieuwe werkwijze in de wijk- en/of gebiedsteams afhankelijk is van een extra investering daarin. Ten aanzien van de subsidiesystematiek kan toegelicht worden dat de meeste gemeenten de financiering op basis van een vaste uurprijs hebben losgelaten en daarvoor in de plaats subsidiëren op basis van inzet van fte's. Binnen het consortium hebben we daarover heldere afspraken gemaakt en in de praktijk levert dat geen problemen op. De uitvoerende werkers zijn zich in 2015 steeds meer consortium-werkers gaan voelen en minder werknemers bij de individuele instellingen.

Eind 2014 werd de subsidierelatie met de gemeenten Weststellingwerf en Vlieland beëindigd. De gevolgen voor het wegvallen van inkomsten en voor medewerkers werden ruimschoots goedge maakt door de extra inzet ten behoeve van de consortium-gemeenten.

Een aantal niet voorziene plussen en minnen.

De begroting 2015 ging uit van een positief resultaat van € 29.000,--. Uiteindelijk kan het boekjaar 2015 worden afgesloten met een positief resultaat van € 104.000,--. Een verschil van € 75.000,--. Daar is een aantal oorzaken voor aan te wijzen.

1. Meer subsidies	+ 649.000
2. Terugloop van de opbrengsten overige dienstverlening	- 57.500
3. Meer opbrengsten intrest en diverse baten	+ 19.000
4. Bijdrage SCF in gemeenschappelijke kosten	+ 32.500
5. Meer salariskosten	- 346.500
6. Meer afschrijvingen	- 7.000
7. Meer huisvestingskosten	- 9.500
8. Meer kosten medewerkers niet in loondienst	- 52.500
9. Meer overige personeelskosten	- 68.500
10. Minder organisatiekosten	+ 22.500
11. Toevoeging aan de voorzieningen	- 106.500

Ad. 1

De meeropbrengst subsidies is vooral te danken aan de zogeheten consortium-gemeenten.

Ad. 2

De terugloop van de opbrengsten overige dienstverlening is al enkele jaren gaande. Vooral scholen (gemeenschappen) die voor eigen rekening diensten van de SMWF afnamen, hebben vanwege de (relatief) hoge kosten het schoolmaatschappelijk werk in eigen beheer overgenomen.

Ad. 4

Een aantal faciliteiten van de SMWF werd ook door de consortiumpartners gebruikt. De extra kosten daarvan zijn door de consortiumpartners vergoed.

Ad. 5

Tegenover de meer-subsidies staan – uiteraard – ook meer-salariskosten.

Ad. 6, 7 en 8

De meerkosten zijn grotendeels vergoed door de consortium-partners.

Ad.9

Niet begroot is het per 1 juli 2015 ingevoerde loopbaanbudget.

Dat geldt ook voor de jubileumtoelages.

Daarnaast zijn de reis- en verblijfkosten toegenomen als gevolg van de toename van maatschappelijk werkers. In zijn algemeenheid kan gesteld worden dat de kostenpost 'overige personeelskosten' als gevolg hiervan is toegenomen.

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij de overige personeelskosten.

Ad. 10

Meerdere posten in deze rubriek laten minder kosten zien, terwijl er daarentegen andere posten meer kosten vertonen. Per saldo levert dat € 1.700 minder kosten op. Dat er per saldo in deze rubriek € 22.500,-- minder kosten worden gemaakt is te danken aan de vrijval van een kortlopende schuld van € 20.800,--.

Ad. 11

Deze toevoeging aan de voorzieningen is niet begroot. In de laatste maanden van 2015 bleek dat een werkneemster met een WIA-uitkering bij beëindiging van haar dienstverband recht zou hebben op een

transitievergoeding. Daarnaast zijn in de herfst van 2015 in goed overleg tussen werkgever en werknemers afspraken gemaakt over een beëindiging van het dienstverband met twee werknemers. Op grond van het gestelde in de CAO Zorg en Welzijn hebben deze mensen recht op wachtgeld.

### Treasury

De Treasurycommissie, bestaande uit de directeur/bestuurder, een lid van de Raad van Toezicht, de voorzitter van de Ondernemingsraad en de controller, heeft in het verslagjaar eenmaal vergaderd. Besloten is het treasurystatuut ongewijzigd te laten, mede met het oog op de vorming van het consortium.

### Vooruitblik 2016

De turbulentie in het Sociale Domein nadert in 2016 langzamerhand een hoogtepunt. De contracterende gemeenten van SMWF nemen in de eerste helft van 2016 beslissingen over de financieel juridische constructie rondom de wijk- en gebiedsteams. Dit betekent voor SMWF en haar beoogde rechtsopvolger SCF dat enerzijds een aantal gemeenten zijn eigen eerstelijns bedrijf gaat beginnen dan wel de professionals in eigen dienst gaat nemen. En anderzijds dat een aantal gemeenten (veelal de grotere gemeenten) een of meerdere organisaties voor de uitvoering van het werk blijft contracteren.

De opgebouwde financiële reserve is in vergelijking met de afgelopen 10 jaar naar een relatief hoog niveau gebracht. Een aantal te verwachten frictiekosten en transitievergoedingen kunnen hiervan betaald worden. Echter een nauwkeurige inschatting van de risico's is moeilijk te maken; ook voor 2016 geldt dat het afscheid nemen van subsidiërende gemeenten tot op zekere hoogte gecompenseerd wordt door de uitbreidingen in de consortium gemeenten. In heel 2016 zal het versnelde vormgeven van het Sociaal Consortium Friesland de hoogste prioriteit hebben. Het ontstaan van deze nieuwe organisatie is nog steeds het meest pro actieve perspectief voor SMWF. Een perspectief waarbij de missie van het Maatschappelijk Werk, het vergroten van de zelfredzaamheid voor burgers geborgd blijft.

Bert Bezoen  
Maart 2016

## BEGROTING 2016

Bedragen in €

Goedgekeurd in de vergadering van de Raad van Toezicht d.d. 9 december 2015.

	Begroting	Prognose	Begroot	Jaarrekening
<b>BATEN</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
- subsidies gemeenten	4.931.677	4.996.927	4.656.802	4.613.151
- subsidies andere overheden	-		PM	72.306
- overige dienstverlening	60.000	90.000	143.500	176.631
- rentebaten/diversen	3.000	3.000	3.000	21.398
- toerekening gemeenschappelijke kosten	200.000	200.000	-	-
- vrijval voorziening	-		-	25.355
<b>totaal baten</b>	<b>5.194.677</b>	<b>5.289.927</b>	<b>4.803.302</b>	<b>4.908.841</b>
<b>LASTEN</b>				
- personeelskosten				
salariskosten				
uitvoerend werk	3.003.709	3.072.791	2.656.824	2.800.380
overhead	1.122.661	987.182	1.087.264	933.714
totaal salariskosten	4.126.370	4.059.973	3.744.088	3.734.094
medewerkers, niet in loondienst	40.000	77.601	25.000	72.766
overige personeelskosten	230.000	225.323	190.000	253.758
totaal personeelskosten	4.396.370	4.362.897	3.959.088	4.060.618
- huisvestingskosten	420.000	423.570	411.463	374.358
- afschrijvingen	80.000	75.000	74.000	84.999
- organisatiekosten	335.000	328.825	330.000	334.161
<b>totaal lasten</b>	<b>5.231.370</b>	<b>5.190.292</b>	<b>4.774.551</b>	<b>4.854.136</b>
<b>RESULTAAT</b>	<b>-36.693</b>	<b>99.635</b>	<b>28.751</b>	<b>54.705</b>



## BALANS per 31-12-2015

Na resultaatbestemming

Bedragen in €

	2015	2014		2015	2014
<b>ACTIVA</b>			<b>PASSIVA</b>		
Vaste activa	220.958	209.868	Eigen vermogen		
			-algemene reserve	547.159	443.276
			-bestemmingreserve		
			deskundheidsbevordering	21.712	21.712
Vlottende activa				568.871	464.988
-vorderingen					
Gemeentelijke bijdragen	128.395	213.749	Voorzieningen		
Subsidie prov. Fryslân	15.000	-	-jubileumtoelages	-	3.407
Debiteuren	185.479	105.422	-transitievergoeding	31.962	-
Overlopende activa	6.455	60.426	-wachtgelden	74.585	-
	355.329	379.597		106.547	3.407
Liquide middelen	825.760	559.223	Vreemd vermogen		
			-kort lopende schulden	706.629	680.293
	1.382.047	1.148.688		1.382.047	1.148.688

## REKENING VAN BATEN EN LASTEN

Bedragen in €

### BATEN

	<u>werkelijk 2015</u>	<u>begroot 2015</u>	<u>werkelijk 2014</u>
- subsidies gemeenten	5.305.655	4.656.802	4.613.151
- subsidies overige overheden	-	PM	72.306
- overige dienstverlening	85.884	143.500	176.631
- rentebaten/diversen	22.302	3.000	21.398
- Bijdrage SCF in gemeenschappelijke kosten	32.529	-	-
- vrijvalvoorziening	-	-	25.355
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>5.446.370</b>	<b>4.803.302</b>	<b>4.908.841</b>

### LASTEN

Personeelskosten			
<i>salariskosten</i>	4.090.640	3.744.088	3.734.094
<i>personeel, niet in loondienst:</i>	77.516	25.000	72.766
<i>overige personeelskosten</i>	258.589	190.000	253.758
	<u>4.426.745</u>	<u>3.959.088</u>	<u>4.060.618</u>
- huisvestingskosten	420.862	411.463	374.359
- afschrijvingen	80.789	74.000	84.999
- organisatiekosten	307.544	330.000	334.161
Toevoeging aan de voorzieningen	106.547	-	-
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>5.342.487</b>	<b>4.774.551</b>	<b>4.854.137</b>
<b>RESULTAAT</b>	<b>103.883</b>	<b>28.751</b>	<b>54.704</b>

#### Resultaatbestemming:

Het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

## KASSTROOMOVERZICHT

Bedragen in €

	<u>2014</u>	<u>2014</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Exploitatieresultaat	103.883	54.704
Rente ontvangsten	10.805	21.398
Bedrijfsresultaat	<u>93.078</u>	<u>33.306</u>
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	80.789	84.999
- mutaties voorzieningen	<u>103.140</u>	<u>-37.853</u>
	183.929	47.146
Veranderingen werkkapitaal:		
- vorderingen	44.268	-59.032
- kortlopende schulden	<u>26.336</u>	<u>-183.927</u>
	70.605	-242.959
Rentebaten	10.805	21.398
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-91.879	-102.967
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u><u>266.537</u></u>	<u><u>-244.076</u></u>

### TOELICHTING KASSTROOMOVERZICHT

#### Algemene grondslagen

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit kasmiddelen en tegoeden op rekeningen.

#### Samenstelling liquide middelen

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Liquide middelen per 1 januari	<u>559.223</u>	<u>803.299</u>
Liquide middelen per 31 december	<u>825.760</u>	<u>559.224</u>
Balansmutatie geldmiddelen	<u><u>266.537</u></u>	<u><u>- 244.075</u></u>

## **Toelichting op kasstromen**

### Kasstroom uit operationele activiteiten

De kortlopende schulden en overlopende passiva zijn exclusief de schulden aan kredietinstellingen en aflossingsverplichtingen op langlopende leningen.

### Kasstroom uit investeringsactiviteiten

De investeringen in materiële activa zijn gefinancierd uit eigen middelen.

### Kasstroom uit financieringsactiviteiten

In 2015 was dit evenals in 2014 niet van toepassing.

Bezoekadres Van Elmpstraat 14  
9723 ZL Groningen

postbus Postbus 174  
9700 AD Groningen

telefoon 050-3166966

fax 050-3138180

e-mail groningen@jonglaan.nl

internet www.jonglaan.nl

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Maatschappelijk Werk Fryslân

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Maatschappelijk Werk Fryslân te Drachten gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 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 entiteit is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. 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.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die WNT-eisen van financiële rechtmatigheid 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 en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Vanwege de aangelegenheid beschreven in de paragraaf "Onderbouwing van de oordeelonthouding", zijn wij echter niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel te kunnen baseren.

### Onderbouwing van de oordeelonthouding

In 2015 heeft de entiteit, in tegenstelling tot de voorgaande jaren, geen volledige urenadministratie meer gevoerd. Wij zijn geïnformeerd dat voor een belangrijk aantal gemeenten de urenadministratie juist op verzoek van de betreffende gemeente achterwege is gebleven. Een adequate urenadministratie is echter van belang aangezien in de subsidievoorwaarden van de betrokken gemeenten is opgenomen dat extra gemaakte uren niet worden gehonoreerd, maar dat minder gemaakte uren op het subsidiebedrag in mindering worden gebracht. Vanwege het ontbreken van adequate urenadministratie kan achteraf niet op economisch verantwoorde wijze de vereiste zekerheid worden verkregen rondom de juiste verantwoording van de omzet en de daarmee samenhangende posten over 2015.

## **Oordeelonthouding betreffende de jaarrekening**

Vanwege het belang van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf "Onderbouwing van de oordeelonthouding" zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel te kunnen baseren. Derhalve kunnen wij geen oordeel geven omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Voorts zijn wij van oordeel dat de jaarrekening 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

Groningen, 14 maart 2016  
De Jong & Laan Accountants B.V.

origineel getekend door A.C. Wessels RA