



Stichting Welzijnskwartier
Callaoweg 1
2223 AS KATWIJK

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2016

Callaoweg 1, 2223 AS Katwijk ■ Tel. (071) 403 33 23

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
1. Jaarverslag	
1.1 Statutaire naam, statutaire vestigingsplaats en rechtsvorm	4
1.2 Doelstelling en aard van de organisatie	4
1.3 Inschrijving Kamer van Koophandel	4
1.4 Samenstelling bestuur en directie	4
1.5 Directieverslag	5
1.6 Begroting 2017	8
2. Jaarrekening 2016	
2.1 Balans per 31 december 2016	10
2.2 Staat van baten en lasten 2016	12
2.3 Kasstroomoverzicht	13
2.4 Toelichting	14
2.5 Begrotingsvergelijking	16
2.6 Toelichting op de balans per 31 december 2016	19
2.7 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	28
2.8 Toelichting op de staat van baten en lasten 2016	29
2.9 Beloning directie en bestuurders	34
2.10 Verwerking van het resultaat	35
2.11 Gebeurtenissen na balansdatum	35
2.12 Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening	35
3. Overige gegevens	
3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	37
4. Bijlagen	
4.1 Subsidies	41
4.2 Staat van baten en lasten 2016 per project	42
4.3 Specificatie materiële vaste activa	51

1. Jaarverslag 2016

1.1 STATUTAIRE NAAM, STATUTAIRE VESTIGINGSPLAATS EN RECHTSVORM

De stichting is opgericht op 1 januari 2014 en is statutair gevestigd te Katwijk. De stichting is de rechtsopvolger van Stichting Welzijn Ouderen Katwijk Rijnsburg Valkenburg, de Stichting Steunpunt Medelanders en de Stichting Factor Welzijn, die middels een juridische fusie in de zin van Titel 7 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek per 1 januari 2014 zijn opgehouden te bestaan en zijn opgegaan in de Stichting Welzijnskwartier.

1.2 DOELSTELLING EN AARD VAN DE ORGANISATIE

De doelstelling in de statuten is als volgt omschreven:

De stichting heeft ten doel een bijdrage te leveren aan het welzijn van mensen in haar werkgebied (gemeente Katwijk en omstreken) en aan de leefbaarheid in het algemeen. De stichting richt zich daarbij op de inwoners van Katwijk en omstreken in het algemeen en op specifieke doelgroepen daarbinnen, zoals jongeren, ouderen en medelanders, met inachtneming van lokale behoeften, ongeacht afkomst en levensbeschouwelijke overtuiging; de stichting heeft tevens ten doel het verrichten van al wat met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

1.3 INSCHRIJVING KAMER VAN KOOPHANDEL

De stichting is ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 59647213.

1.4 SAMENSTELLING BESTUUR EN DIRECTIE

		Datum toetreding
Bestuur:		
De heer G.R van der Plas	: Voorzitter	1-1-2014
De heer W. Imthorn	: Vice voorzitter	1-1-2014
De heer J. Houwaard	: Secretaris	1-1-2014
De heer A.W. Veldman	: Penningmeester	1-1-2014
De heer J. van der Plas	: 2e penningmeester	1-1-2014
Directie:		
De heer P.F. van Arkel	: Directeur	

1.5 DIRECTIEVERSLAG

Algemeen

Het afgelopen jaar heeft zich gekenmerkt door de grote groei die Welzijnswartier heeft doorgemaakt. De baten zijn in 2016 uitgekomen op € 5,2 miljoen en liggen daarmee 22% hoger dan in 2015 toen de baten € 4,2 miljoen bedroegen. Deze groei is onder andere gerealiseerd doordat Welzijnswartier begin 2016 het jongerenwerk voor de gemeenten Lisse en Hillegom is gaan uitvoeren. Voor deze opdrachten gold het principe mens volgt werk. Vijf mensen werden vanuit Hillegom overgenomen en moesten hun plek vinden binnen Welzijnswartier. Ook is het aantal locaties met twee toegenomen. Welzijnswartier heeft Tripodia in tijdelijk beheer gekregen en het PMT-gebouw is structureel in beheer genomen. De groei van Welzijnswartier heeft gevolgen voor de organisatiestructuur. In 2017 moet zeker gekeken worden of de huidige structuur met bijbehorende mandaten nog toereikend is om effectief sturing te kunnen geven aan de organisatie. In 2016 liepen wij dan ook aan tegen de grenzen van onze managementcapaciteiten.

Het vertrek van twee teamleiders in het voorjaar maakte vervanging nodig en de groei van WZK maakte het splitsen van een team noodzakelijk. Dit had een uitbreiding van de organisatiestructuur met een team tot gevolg. Voor de zomer zijn de sollicitatieprocedures gestart en per 1 november jl. is het managementteam weer op volle sterkte maar daarmee nog niet ingewerkt. Gedurende de tijd dat het management onderbezet was zijn taken herbelegd en is er een flink beroep gedaan op de overige teamleden. Het jaar 2017 wordt dan ook gebruikt om als managementteam verder te groeien en zich verder te ontwikkelen.

Wettelijk kader en Governance code

De stichting Welzijnswartier heeft het besluit genomen om de Governance code Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening toe te passen. Het bestuur is verantwoordelijk voor goed bestuur, goed toezicht, een goede verantwoording daarover en in het verlengde daarvan, voor de naleving van de code. Er is scheiding tussen (intern) toezicht en bestuurlijk uitvoerende taken conform het model: Toezichthouden Bestuur.

Het toezichthoudend bestuur heeft zich uitgesproken voor een organieke verdeling van toezichthoudend bestuur en de directievoering. Daartoe heeft zij de rol van directeur een sterk mandaat gegeven om de integrale leiding binnen de organisatie op zich te nemen. Met betrekking tot de werkgeversrol richting werknemers en de rol van bestuurder in de zin van de wet op de ondernemingsraad zijn deze taken binnen de stichting Welzijnswartier gedelegeerd aan de directeur.

Personeel en organisatie

Het jaar 2016 stond in het teken van groei. Onze personeelskosten komen in 2016 uit op € 3,7 miljoen, dit is een stijging van 30 % ten opzicht van 2015. Deze groei houdt met name verband met de integratie van het jongerenwerk vanuit de gemeenten Lisse en Hillegom en het beheer van twee nieuwe locaties, te weten het PMT-gebouw en Tripodia. Het beheer van Tripodia is overigens van tijdelijke aard en beëindiging wordt voor eind 2017 voorzien. Ook is in het voorjaar één teamleider vertrokken en een andere teamleider heeft een andere taak gekregen. De groei van Welzijnswartier maakte het tevens noodzakelijk om een team te splitsen waardoor er in eens drie vacatures waren voor teamleiders. Per 1 november 2016 waren de drie functies echter weer vervuld en is het managementteam weer op volle sterkte. In de tussenliggende periode zijn de functies opgevuld door het herverdelen van de taken over de overige managementteamleden en door het inzetten van een interim-teamleider.

VERVOLG 1.5 DIRECTIEVERSLAG

Samenwerking met de gemeenten

Binnen de gemeenten zijn diverse veranderingen gaande die hun effect hebben op Welzijnswartier en de wijze van samenwerking met de desbetreffende gemeenteambtenaren. In de regio hebben de gemeenten Hillegom, Lisse en Teylingen met ingang van 2017 hun ambtelijke organisaties samengebracht in één werkorganisatie voor drie zelfstandige gemeentebesturen. Het doel van de samenwerking is om de kwaliteit van dienstverlening aan de drie gemeentebesturen en hun inwoners, ondernemers, instellingen en bezoekers verder te verbeteren. Verder wil men de kwetsbaarheid van de ambtelijke organisatie verminderen en de kosten van de uitvoering naar beneden te brengen.

In de gemeente Katwijk worden wij geconfronteerd met een wisseling van de wacht onder voor ons gezichtsbepalende ambtenaren. Onze vaste accountmanagers en aanspreekpunten bij de gemeente Katwijk gaan deels met pensioen of worden belast met andere taken. Nieuwe netwerkrelaties moeten worden opgebouwd en zaken die vanzelfsprekend leken moeten opnieuw toegelicht worden, bijvoorbeeld waarom toentertijd werd besloten tot het fuseren van de drie welzijnsorganisaties die Welzijnswartier hebben gevormd. Ook de BCF (Beleidsgestuurde Contract Financiering) methodiek dient geoptimaliseerd te worden. De inzichten die daarover bestonden worden deels herzien of nader gepreciseerd.

Resultaat 2016

De *Staat van baten en lasten* sluit met een positief resultaat van € 100.800, waar een negatief resultaat van € 196.000 was voorzien. Het positieve resultaat komt volledig voor rekening van een administratieve incidentele bate ad € 123.800. Zonder deze incidentele bate was het resultaat € 23.000 negatief geweest. De incidentele bate is veroorzaakt doordat onder de schulden op korte termijn een schuld aan de gemeente Katwijk inzake cultuuronderwijs en schoolkunstcommissie met toestemming van de gemeente is omgezet in een bestemmingsfonds Cultuur.

Welzijnswartier heeft in 2016 diverse nieuwe opdrachten verworven van onder andere de gemeenten Katwijk, Lisse en Hillegom. Groei is echter niet zomaar gerealiseerd. In een begroting of offerte wordt een 'logische' datum geprikt, bij voorkeur 1 januari of 1 juli van enig jaar. Voordat echter de bemensing en de organisatie op sterkte en ingewerkt is om de taak naar behoren uit te voeren is al enige tijd verstreken. Dit is één van de redenen waarom de begroting niet volledig is uitgeput. Ook wordt de begroting gezien als een niet te overschrijden maximum. Binnen de begroting blijven is een doel op zich en hierop wordt ook actief gestuurd omdat overschrijdingen voor onze opdrachtgevers veelal niet acceptabel zijn.

Personeelsformatie

De organisatie Welzijnswartier bestond eind 2016 uit 89 medewerkers (2015: 66), omgerekend 55,1 fte (2015: 44,6 fte). Vanuit de Mare-groep waren er eind 2016 zeven medewerkers actief (2015: 6), omgerekend 4,6 fte (2015: 3,8 fte). De gehele personele inzet is als volgt over de organisatie verdeeld:

VERVOLG 1.5 DIRECTIEVERSLAG

Welzijnswartier	Ultimo 2016		Ultimo 2015	
	mede- werkers	fte's	mede- werkers	fte's
- Team Advies en ondersteuning:	14	8,0	13	8,6
- Team Wijkwerk en Medelanders	14	7,0	5	3,4
- Team Sport, Bewegen & Cultuur:	13	9,1	11	7,9
- Team Support & Control:	10	6,3	11	6,8
- Team Jongerenwerk:	24	16,8	16	11,7
- Team Accommodatiebeheer	10	5,0	6	3,3
- Niet team gebonden medewerkers:	3	1,8	3	1,8
- Directie:	1	1,1	1	1,1
Totaal Welzijnswartier:	89	55,1	66	44,6
Mare-groep:				
- Accommodatiebeheer:	6	3,6	5	2,8
- Administratie:	1	1,0	1	1,0
Totaal gedetacheerden:	7	4,6	6	3,8
Totaal Welzijnswartier en gedetacheerden:	96	59,7	72	48,4

De sekse opbouw van de medewerkers van Welzijnswartier is als volgt:

	man	vrouw	totaal
tot 30 jaar	7	7	14
31 t/m 40 jaar	12	12	24
41 t/m 50 jaar	8	7	15
51 t/m 60 jaar	8	20	28
61 t/m 67 jaar	2	6	8
	37	52	89

Ziekteverzuim:

Het ziekteverzuimpercentage voor 2016 is uitgekomen op 7,2 % (2015: 6,5%) en is als volgt opgebouwd:

	2016	2015
kort verzuim, 1 t/m 7 dagen	1,0	0,9
middellang verzuim, 8 t/m 42 dagen	0,5	1,1
lang verzuim 43 t/m 365 dagen	4,9	4,5
extra lang verzuim, langer dan 365 dagen	0,9	-
Totaal verzuim (excl. zwangerschapsverlof)	7,3	6,5

Het ziekteverzuim over 2016 is 7,3%. Dit ligt hoger dan het landelijk gemiddelde in de branche en werd voornamelijk veroorzaakt door een aantal langdurig zieke medewerkers. Twee medewerkers kregen te maken met een ongeval buiten werktijd, met als gevolg langdurige uitval door fysieke beperkingen. Het landelijk ziekteverzuim voor de sector *Welzijn & maatschappelijke dienstverlening* is voor het eerste halfjaar 2016 uitgekomen op 5,3%. Voor geheel 2015 is het landelijk uitgekomen op 5,0 (bron: CBS; bewerkt door FCB). De cijfers voor geheel 2016 zijn bij het verschijnen van dit jaarbericht nog niet bekend.

VERVOLG 1.5 DIRECTIEVERSLAG

Saldo staat van baten en lasten 2016:

In 2016 bedroeg het voordelig resultaat € 100.816. Dit bedrag is conform het bestuursbesluit ter zake als volgt verwerkt:

Mutaties:	€
Algemene reserve Katwijk	35.236
Algemene reserve Teylingen	19.532
Algemene reserve Hillegom	670
Risicofonds personeel	85.324
Reserve frictiekosten fusie	-41.563
Reserve Seniorweb	-5.985
Reserve vervoermiddel	-2.424
Bestemmingsfonds Innovatie en nieuw beleid	-144.352
Bestemmingsfonds Risico-inventarisatie arbo	-32.350
Bestemmingsfonds Incidenteel onderhoud locaties	-40.000
Bestemmingsfonds Organisatie ontwikkeling	62.628
Bestemmingsfonds Cultuur CKV	67.443
Bestemmingsfonds Schoolkunst	96.657
	<u>100.816</u>

1.6 BEGROTING 2017

De begroting 2017 luidt als volgt:

	€	€
BATEN		
Subsidies gemeente Katwijk	3.595.300	
Subsidies overige gemeenten	848.900	
Overige baten	709.200	
Totaal baten		5.153.400
LASTEN		
Personeelslasten	3.757.600	
Huisvestingslasten	496.000	
Organisatielasten	410.200	
Activiteitenlasten	713.900	
Diverse lasten/baten	25.000	
Totaal lasten		5.402.700
Begroot resultaat 2017		<u>-249.300</u>

Voor de begrote activiteiten zijn per rapportagedatum subsidietoezeggingen ontvangen tot een totaal bedrag van € 4.444.300. Naast de ontvangen subsidietoezeggingen worden tevens het *Innovatiefonds* en *Algemene Reserve* ingezet. In samenspraak met de gemeente Katwijk is besloten om vanuit het *Innovatiefonds* en de *Algemene Reserve* € 249.300 aan te wenden.

Katwijk, mei 2017

Piet van Arkel, Directeur

2. Jaarrekening 2016

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na resultaatbestemming)

ACTIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa	68.394	37.814
	<u>68.394</u>	<u>37.814</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Subsidiënten/fondsen	195.472	88.412
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	153.422	139.795
	<u>348.894</u>	<u>228.207</u>
Liquide middelen		
Kas	4.340	2.496
Banken	152.726	74.297
Spaarrekeningen	2.323.712	2.559.736
	<u>2.480.778</u>	<u>2.636.529</u>
Totaal activa	<u><u>2.898.066</u></u>	<u><u>2.902.550</u></u>

PASSIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Vrij besteedbaar eigen vermogen		
Algemene reserve	376.478	321.040
Bestemmingsreserves	<u>628.970</u>	<u>593.618</u>
	1.005.448	914.658
Vastgelegd eigen vermogen		
Bestemmingsfondsen	<u>1.031.458</u>	<u>1.021.432</u>
Totaal eigen vermogen	2.036.906	1.936.090
Vorzieningen		
Vorzieningen groothuudersonderhoud	79.213	72.649
Voorziening loopbaanbudget	42.840	15.546
Voorziening vitaliteitsuren	<u>20.745</u>	<u>-</u>
	142.798	88.195
Schulden op korte termijn		
Subsidiënten/fondsen	239.682	350.733
Belastingen en pensioenen	228.585	154.770
Overige schulden	<u>250.095</u>	<u>372.762</u>
	718.362	878.265
Totaal passiva	<u><u>2.898.066</u></u>	<u><u>2.902.550</u></u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
BATEN			
Subsidies	4.459.925	4.395.620	3.563.293
Opbrengsten activiteiten/diversen	605.771	680.180	613.205
Incidentele baten	123.795	-	-
	<u>5.189.491</u>	<u>5.075.800</u>	<u>4.176.498</u>
LASTEN			
Personeelslasten	3.654.167	3.576.700	2.800.928
Huisvestingslasten	431.478	550.400	327.037
Organisatielasten	384.089	362.100	264.735
Activiteitenlasten	596.349	757.000	545.305
Diverse lasten/baten	22.592	25.600	40.517
	<u>5.088.675</u>	<u>5.271.800</u>	<u>3.978.522</u>
Saldo staat van baten en lasten	<u>100.816</u>	<u>-196.000</u>	<u>197.976</u>
Bestemming saldo staat van baten en lasten:			
Algemene reserve Katwijk	35.236	-	21.918
Algemene reserve Teylingen	19.532	-	-
Algemene reserve Hillegom	670	-	-
Risicofonds personeel	85.324	-	14.291
Reserve frictiekosten fusie	-41.563	-	-40.517
Reserve Seniorweb	-5.985	-	-
Reserve vervoermiddel	-2.424	-	-5.414
Bestemmingsfonds Innovatie en nieuw beleid	-144.352	-196.000	90.070
Bestemmingsfonds Risico-inventarisatie arbo	-32.350	-	72.628
Bestemmingsfonds Incidenteel onderhoud locaties	-40.000	-	45.000
Bestemmingsfonds Organisatie ontwikkeling	62.628	-	-
Bestemmingsfonds Cultuur CKV	67.443	-	-
Bestemmingsfonds Schoolkunst	96.657	-	-
	<u>100.816</u>	<u>-196.000</u>	<u>197.976</u>

Voorafgaand aan de resultaatbestemming is een voorstel ingediend bij de gemeente Katwijk inzake de resultaatbestemming en de nieuwe bestemmingsfondsen. Vooruitlopend op het besluit van de gemeente is het resultaat bestemd en zijn de fondsen gevormd.

2.3 KASSTROOMOVERZICHT

	boekjaar		voorgaand boekjaar	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten regulier		<u>100.816</u>		<u>197.976</u>
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen		56.903		21.901
- veranderingen in werkkapitaal:				
- mutatie kortlopende vorderingen en vooruitbetaalde kosten	-120.687		-117.908	
- mutatie schulden op korte termijn	<u>-159.903</u>		<u>-4.790</u>	
		<u>-280.590</u>		<u>-122.698</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-122.871</u>		<u>97.179</u>
Mutatie algemene reserve	-		-	
Mutatie bestemmingsreserves	-		-	
Mutatie bestemmingsfonds	-		-	
Mutatie voorzieningen	54.603		23.180	
Mutatie nog te besteden projectkosten	-		-	
Uitgave inzake buitengewone lasten	<u>-</u>		<u>-</u>	
		<u>54.603</u>		<u>23.180</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-68.268</u>		<u>120.359</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	87.483		18.345	
Desinvest. in financiële vaste activa	<u>-</u>		<u>-</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-87.483</u>		<u>-18.345</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangsten uit langlopende schulden	-		-	
Aflossingen van langlopende schulden	<u>-</u>		<u>-</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-</u>		<u>-</u>
Mutatie geldmiddelen in boekjaar		<u><u>-155.751</u></u>		<u><u>102.014</u></u>
Liquide middelen einde boekjaar		2.480.778		2.636.529
Liquide middelen begin boekjaar		<u>2.636.529</u>		<u>2.534.514</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-155.751</u></u>		<u><u>102.015</u></u>

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2.4 TOELICHTING

Algemeen

De stichting is een professionele organisatie voor welzijn, in de ruimste zin van het woord, die zich ten doel stelt een bijdrage te leveren aan de leefbaarheid van de gehele samenleving, door middel van het uitvoeren van welzijnswerk. Het werk is gericht op specifieke werksoorten, specifieke doelgroepen en specifieke functies en het beheren van welzijnsgebouwen.

De stichting is opgericht op 1 januari 2014 en is statutair gevestigd te Katwijk. De stichting is de rechtsoptvolger van Stichting Welzijn Ouderen Katwijk Rijnsburg Valkenburg, de Stichting Steunpunt Medelanders en de Stichting Factor Welzijn, die middels een juridische fusie in de zin van Titel 7 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek per 1 januari 2014 zijn opgehouden te bestaan en zijn opgegaan in de Stichting Welzijnskwartier.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, specifiek richtlijn C1. Richtlijn C1 voor de jaarverslaggeving heeft betrekking op "kleine organisaties zonder winststreven".

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen 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. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op kostprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen, die bepaald zijn op basis van de verwachte economische levensduur. (Des)investeringen gedurende het boekjaar worden tijdsevenredig afgeschreven. Investerings waarvoor geen afzonderlijke subsidie of bijdragen van derden verkregen zijn worden geactiveerd. Investerings waarvoor een subsidie wordt ontvangen worden wel geactiveerd, echter deze worden direct afgeschreven ten laste van de verkregen subsidie.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

Inventaris	20%
Computers en apparatuur	20/33,3%
Vervoermiddelen	20/33,3%

Vorderingen en overlopende activa

De waardering van vorderingen en overlopende activa geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves worden gevormd door het bestuur en maken deel uit van het "vrij besteedbaar eigen vermogen". Bij de fusie zijn de bestemmingsreserves en de daarbij gehanteerde uitgangspunten afgestemd met de grootste subsidiënt, de gemeente Katwijk.

VERVOLG 2.4 TOELICHTING

Bestemmingsfonds

Het bestemmingsfonds wordt gevormd uit een dotatie, die gelijk is aan de overschrijding van de maximaal toegestane algemene en bestemmingsreserves. Het bestemmingsfonds heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid en aanwending van het fonds kan slechts plaats vinden na goedkeuring van de subsidiënt, de gemeente Katwijk.

Voorzieningen

Pensioenregelingen personeel

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde. Ultimo 2016 (en 2015) waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Groot huurdersonderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot huurdersonderhoud wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde groot (huurders)onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de inkomsten en alle hiermee verbonden lasten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Subsidies

Subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen, waarin de opbrengsten zijn gedeerd of waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Opbrengsten cursussen

Opbrengsten van cursussen worden naar rato verantwoord in het jaar waarin de activiteiten plaatsvinden.

Toewijzing van kosten aan projecten/afdelingen

Direct aanwijsbare kosten worden direct ten laste van het betreffende project/afdeling gebracht. De toewijzing van salariskosten aan de projecten/afdeling vindt plaats op basis van opgave door de instelling e.e.a. op basis van de voor de projecten geregistreerde medewerkersuren. De doorbelasting van de overige kosten vindt plaats op basis van een verdeelsleutel gebaseerd op fte's.

2.5 BEGROTINGSVERGELIJKING

Een vergelijking tussen de werkelijke cijfers en de begroting over 2016 geeft het volgende beeld (afgerond op veelvoud van € 100):

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Verschil t.o.v. begroting	
			Voordelig €	Nadelig €
BATEN				
Subsidies	4.459.900	4.395.600	64.300	
Opbrengsten activiteiten/diversen	605.800	680.200		74.400
Incidentele bate	123.800	-	123.800	
	<u>5.189.500</u>	<u>5.075.800</u>		
LASTEN				
Personeelslasten	3.654.200	3.576.700		77.500
Huisvestingslasten	431.500	550.400	118.900	
Organisatielasten	384.100	362.100		22.000
Activiteitenlasten	596.300	757.000	160.700	
Diverse lasten/baten	22.600	25.600	3.000	
	<u>5.088.700</u>	<u>5.271.800</u>	<u>470.700</u>	<u>173.900</u>
			-173.900	
Saldo	<u>100.800</u>	<u>-196.000</u>	<u>296.800</u>	

Nadere toelichting begrotingsvergelijking:

Subsidies (€ 64.300 hoger dan begroot):

De subsidie ligt enigszins hoger dan begroot en substantieel boven het niveau van 2015. Dit is met name veroorzaakt doordat Welzijnswartier in 2016 het jongerenwerk voor de gemeenten Hillegom en Lisse is gaan uitvoeren. Ook zijn er voor de gemeente Katwijk extra opdrachten uitgevoerd zoals de *Sportparkmanager* en het *Programma Integratie* voor de aan de gemeente Katwijk toegewezen vergunninghouders. Ook is het aantal locaties in beheer toegenomen, Welzijnswartier heeft *Tripodia* tijdelijk in beheer gekregen en het *PMT-gebouw* voor langere tijd.

Opbrengsten activiteiten / diversen (€ 74.400 lager dan begroot):

De overige opbrengsten en activiteiten blijven achter bij de begroting. o.a. als gevolg van een lagere deelname aan Eetgemak. Voor de maaltijdvoorziening via Eetgemak was een bedrag aan eigen bijdragen voorzien van € 160.000, uiteindelijk is dit voor 2016 uitgekomen op € 137.400. Hier tegenover staan tevens lagere kosten. Op de overige onderdelen zijn er ook afwijkingen waarneembaar. De bijdragen voor activiteiten en cursussen zijn lager uitgevallen dan begroot. Dit is o.a. veroorzaakt doordat Welzijnswartier is overgestapt van jaarfacturatie naar maandfacturatie voor diverse ouderenactiviteiten. Als gevolg van deze wijziging zijn er in 2016 zes maanden minder verantwoord. Hiermee is een bedrag van € 24.000 gemoeid welke in 2017 wordt gefactureerd. De bijdragen voor activiteiten en cursussen liggen wel in lijn met 2015.

De horeca-activiteiten en opbrengsten accommodatiebeheer zijn enigszins hoger uitgevallen dan begroot en liggen fors boven het niveau van 2015. Dit komt nagenoeg volledig voor rekening van de Tripodia.

VERVOLG 2.5 BEGROTINGSVERGELIJKING

De overige opbrengsten zijn zowel lager uitgevallen dan begroot als ten opzichte van 2015. De overige opbrengsten hebben veelal een incidenteel karakter en de voorspelbaarheid is dan ook gering. De incidentele baten 2016 zijn echter afzonderlijk verantwoord, zie hiervoor verderop. In 2015 was er sprake van een eenmalige bate ad € 82.000 als gevolg van het laten vrijvallen van energie- en overige huisvestingskosten. Tevens is er in 2015 incidenteel personele inzet ten behoeve van het Jongerenwerk in Lisse geleverd ad € 28.600. Met ingang van 2016 heeft dit een structureel karakter gekregen en is ook dan ook als subsidiebate verantwoord.

De renteopbrengsten zijn ten opzicht van zowel de begroting als 2015 nagenoeg gehalveerd als gevolg van de dalende rentetarieven.

Incidentele bate (€ 123.800 hoger dan begroot):

De Staat van Baten en Lasten sluit met een postief resultaat van € 100.800, waar een negatief resultaat van € 196.000 was voorzien. Het positieve resultaat komt volledig voor rekening van een administratieve incidentele bate ad € 123.800. Onder de schulden op korte termijn stond ultimo 2015 een schuld aan de gemeente Katwijk inzake cultuuronderwijs en schoolkunstcommissie. Deze schuld is met toestemming van de gemeente Katwijk in 2016 omgezet in een bestemmingsfonds Cultuur.

Personeelslasten (€ 77.500 hoger dan begroot):

De personeelslasten liggen € 77.500 boven het niveau van de begroting 2016 en € 853.200 boven het niveau van de jaarrekening 2015. Dit wordt met name veroorzaakt doordat Welzijnswartier meer activiteiten heeft uitgevoerd dan waarmee in de begroting rekening is gehouden, o.a. vanwege extra inzet voor medelanders. De grote stijging ten opzichte van 2015 wordt dan ook mede veroorzaakt door het Programma Integratie ten behoeve van vergunninghouders in de gemeente Katwijk. Daarnaast heeft Welzijnswartier als nieuwe activiteiten verkregen de sportparkmanager en het jongerenwerk in de gemeenten Hillegom en Lisse. Door de toegenomen personeelslasten en personeelsformatie vallen ook de overige personeelskosten hoger uit ten opzichte van zowel de begroting als 2015.

Verder is er is meer gebruik gemaakt van de Arbodienst, o.a. vanwege toegenomen ziekteverzuim waaronder een aantal langdurig zieken waardoor extra inzet op begeleiding en re-integratie is gepleegd.

Huisvestingslasten (€ 118.900 lager dan begroot):

De huisvestingslasten zijn lager uitgevallen dan begroot, maar liggen wel € 106.400 hoger ten opzichte van 2015. Evenals voorgaande jaren wordt het budget voor huisvestingslasten scherp bewaakt en wordt er ook scherp ingekocht, eventueel door aanschaf van tweedehand zaken die nog een behoorlijke lange levensduur voor de boeg hebben. De stijging ten opzichte van 2015 is o.a. veroorzaakt doordat Welzijnswartier twee extra locaties in beheer heeft gekregen van de gemeente Katwijk, namelijk Tripodia en het voormalige PMT gebouw. Voor het jongerenwerk in Hillegom en Lisse maakt Welzijnswartier om niet gebruik van de door de gemeenten aangeboden locaties.

VERVOLG 2.5 BEGROTINGSVERGELIJKING

Organisatielasten (€ 22.000 hoger dan begroot):

Ook de organisatielasten vallen hoger uit dan begroot en liggen ook fors boven het niveau van 2015. Dit wordt met name veroorzaakt de toegenomen personeelsformatie als gevolg van de toegenomen activiteiten. Met name de automatiseringskosten zijn hoger uitgevallen. Hiertegenover staan echter ook hogere projectsubsidies voor o.a. de automatiseringskosten vanuit het *Programma Integratie* ten behoeve van de vergunninghouders.

De automatiseringskosten zijn echter hoger uitgevallen dan begroot door de groei van het personeelsbestand en doordat steeds meer processen van Welzijnswartier gesteund worden door applicaties en internettoepassingen. Ook zijn er andere kostenposten die boven het begrotingsniveau liggen, bijvoorbeeld de porti-kosten, telefoonkosten en kantoorartikelen. Deze kostenposten liggen echter wel in lijn of onder het niveau van 2015. Om de vrijwilligers in het zonnetje te zetten is er in 2016 een kerstmarkt voor vrijwilligers georganiseerd.

Activiteitenlasten (€ 160.700 lager dan begroot):

De activiteitenlasten vallen lager uit dan begroot maar liggen boven het niveau van 2015. Hiertegenover staan dan ook lager activiteitenopbrengsten. De horeca-activiteiten liggen zowel boven de begroting als 2015, dit wordt grotendeels veroorzaakt door het tijdelijk beheer van Tripodia.

De projectlasten ouderen zijn hoger uitgevallen dan begroot. Eind 2015 heeft de gemeente de belbus aanbesteed en vanaf 2016 vindt er geen kaartverkoop meer plaats via Welzijnswartier. In het eerste kwartaal van 2016 konden echter alle (oud)gebruikers van de belbus hun niet gebruikte kaarten inleveren in ruil voor geld. In totaal werd er voor ruim € 18.000 aan niet gebruikte belbuskaartjes ingeleverd. Deze last wordt echter volledig vergoed door de gemeente Katwijk.

Diverse lasten/baten (€ 3.000 lager dan begroot):

De diverse lasten hebben voor € 12.600 betrekking op nagekomen kopieerkosten over de jaren 2014 en 2015. Door een administratieve omissie bij de leverancier zijn de kosten over die jaren maar deels gefactureerd. Het restant heeft betrekking op subsidieafrekeningen met organisaties die door Welzijnswartier worden ondersteund, zoals bijvoorbeeld stichting Kocon en Kattuk.nl.

2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Boekwaarde per 1 januari	37.814	41.371
Bij: investeringen boekjaar geactiveerd	51.110	18.344
Bij: investeringen boekjaar ten laste van de exploitatie	156.478	-
	245.402	59.715
Afschrijvingen boekjaar	-20.530	-21.901
Ten laste van de exploitatie	-150.493	-
Ten laste van bestemmingsreserve Seniorenweb	-5.985	-
Boekwaarde per 31 december	68.394	37.814

Voor een bedrag ad € 36.374 zijn investeringen geactiveerd en volledig afgeschreven omdat daarvoor een doelsubsidie is ontvangen of de afschrijvingslast is volledig verrekend met een aanwezige reserve. De investeringen hebben betrekking op activiteiten voor Medelanders, Tripodia en Seniorenweb. Voor een nadere specificatie van de materiële vaste activa wordt verwezen naar 4.3 van dit verslag.

VLOTTENDE ACTIVA

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Subsidiënten/fondsen

Subsidiënten

Gemeente Katwijk

Nog te ontvangen Medelanders	140.290	53.971
Nog te ontvangen PMT 2016	14.200	-
Nog te ontvangen Multifunctioneel accommodatiebeheer 2016	30.000	-
Nog te ontvangen afrekening inzet WMO adviesraad	-	21.085
	184.490	75.056

Gemeente Noordwijkerhout inzake jongerenwerk

Nog te ontvangen voorgaande jaren	4.046	
Ontvangen voorschot	-85.949	
Besteed in boekjaar	85.590	
Gemeente Noordwijkerhout JW	3.687	4.046
Gemeente Noordwijkerhout TC	5.000	-
	8.687	4.046

Overige

Regio gemeenten Holland-Rijnland	-	9.310
Gemeente Lisse t.b.v. Kedo 2017	1.342	-
Oranje fonds	953	-
Nog te ontvangen fondsen	2.295	9.310
Totaal subsidiënten/fondsen	195.472	88.412

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten		
Debiteuren	69.558	20.598
Nog te ontvangen bedragen	5.193	19.647
Loonkosten	19.542	11.447
Verzuimverzekering	8.388	3.169
Ouderenbijdrage maaltijdvoorziening	10.693	11.610
Vooruitbetaalde kosten, o.a. ICT	17.152	33.847
Rente	10.570	18.733
Voorschotten	2.082	700
Verrekening Kattuk.nl t/m 2015	5.170	
Ontvangen subsidie Kattuk.nl 2016	-28.808	
Af: Lasten boekjaar 2016	<u>28.611</u>	
St. Kattuk.nl	4.973	5.170
St. Kocon	5.241	8.621
Banksaldo Turkse Vereniging	-	72
BanksaldoVereniging Dar Salam	-	4.907
Personeel	30	215
Loopbaanbudget	-	1.059
Totaal vorderingen en vooruitbetaalde kosten	<u>153.422</u>	<u>139.795</u>
 Liquide middelen		
Kas		
Kas	4.340	2.496
Totaal Kas	<u>4.340</u>	<u>2.496</u>
Banken		
Rabobank 116	79.247	67.581
Rabobank 380	72.982	2.863
Rabobank 554	497	3.853
Totaal Banken	<u>152.726</u>	<u>74.297</u>
Spaarrekeningen		
ASN spaarrekening	801.629	800.000
Rabobank Internetspaarrekening	865.917	835.885
Rabobank Doelsparen	536.119	804.209
Rabobank bedrijfsbonusrekening	120.047	119.642
Totaal spaarrekeningen	<u>2.323.712</u>	<u>2.559.736</u>
 Totaal Liquide middelen	<u>2.480.778</u>	<u>2.636.529</u>

Alle liquide middelen staan ter vrije besteding van Welzijnskwartier.

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
PASSIVA		
VRIJ BESTEEDBAAR EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve gemeente Katwijk		
Beginbalans	321.040	299.122
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	<u>35.235</u>	<u>21.918</u>
Eindbalans	<u><u>356.275</u></u>	<u><u>321.040</u></u>
<p>De algemene reserve is, met toestemming van de subsidiënt, gevormd om de fluctuaties in het resultaat op te vangen. De maximale omvang van de algemene reserve bedraagt 10% van het, door de gemeente Katwijk, toegekend subsidie van enig jaar. Op basis van de subsidietoekenning 2016 bedraagt het maximum 10% van € 3.562.753.</p>		
Algemene reserve gemeente Teylingen		
Beginbalans	-	-
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	<u>19.533</u>	<u>-</u>
Eindbalans	<u><u>19.533</u></u>	<u><u>-</u></u>
<p>De algemene reserve is, met toestemming van de subsidiënt, gevormd om de fluctuaties in het resultaat op te vangen. De maximale omvang van de algemene reserve bedraagt volgens usance 10% van het, door de gemeente Teylingen, toegekend subsidie van enig jaar. Op basis van de subsidietoekenning 2016 bedraagt het maximum 10% van € 329.773.</p>		
Algemene reserve gemeente Hillegom		
Beginbalans	-	-
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	<u>670</u>	<u>-</u>
Eindbalans	<u><u>670</u></u>	<u><u>-</u></u>
<p>De algemene reserve is, met toestemming van de subsidiënt, gevormd om de fluctuaties in het resultaat op te vangen. De maximale omvang van de algemene reserve gemeente Hillgeom bedraagt € 15.000. De subsidietoekenning 2016 bedraagt € 237.950.</p>		
Totaal algemene reserves	<u><u>376.478</u></u>	<u><u>321.040</u></u>

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
BESTEMMINGSRESERVES		
Risicofonds personeel		
Beginbalans	280.093	265.802
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	<u>85.324</u>	<u>14.291</u>
Eindbalans	<u>365.417</u>	<u>280.093</u>

Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van risico's van het personeelsbeleid anders dan de salariskosten. Te denken valt hierbij aan kosten coaching i.v.m. de veranderde organisatie, eventuele outplacement trajecten en advieskosten bij arbeidsconflicten. De bestemmingsreserve is gevormd met instemming van de subsidiënt en bedraagt maximaal 10% van de totale personeelslasten ad € 3.654.167.

Exploitatie accommodatiebeheer

Beginbalans	217.585	217.585
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	<u>-</u>	<u>-</u>
Eindbalans	<u>217.585</u>	<u>217.585</u>

De bestemmingsreserve dient om toekomstige tekorten op het accommodatiebeheer te dekken. De bestemmingsreserve is gevormd met instemming van de subsidiënt.

Frichtiekosten fusie

Beginbalans	59.072	99.589
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	<u>-41.563</u>	<u>-40.517</u>
Eindbalans	<u>17.509</u>	<u>59.072</u>

De bestemmingsreserve dient ter dekking van frictiekosten in het kader van de fusie. Vanuit de bestemmingsreserve worden de eenmalige kosten inzake de fusie, zoals verbouwing pand, publiciteit, automatisering e.d. bekostigd. De reserve is gevormd met toestemming van de subsidiënt. De verwachte inzet voor 2017 is als volgt: Personele zaken € 10.000, ICT € 5.000 en Overige kosten € 2.500. Op basis van daadwerkelijke planvoering kan de besteding van de middelen anders zijn dan hiervoor aangegeven en de uitvoering kan doorlopen tot in 2018.

Seniorenweb

Beginbalans	20.956	20.956
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	<u>-5.985</u>	<u>-</u>
Eindbalans	<u>14.971</u>	<u>20.956</u>

De bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de niet gesubsidieerde activiteiten van Seniorweb. De reserve wordt gevormd vanuit de niet bestede subsidiegelden voor Seniorweb.

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Alzheimer activiteiten		
Beginbalans	13.488	13.488
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-	-
Eindbalans	<u>13.488</u>	<u>13.488</u>

De bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de niet gesubsidieerde activiteiten van Alzheimer Café. De reserve wordt gevormd vanuit de niet bestede subsidiegelden voor Alzheimer Café.

Vervoermiddel		
Beginbalans	2.424	7.838
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	<u>-2.424</u>	<u>-5.414</u>
Eindbalans	<u>-</u>	<u>2.424</u>

De bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de afschrijvingslasten van vervoermiddelen. Jaarlijks worden de afschrijvingslasten via de bestemming van het resultaat in mindering gebracht op deze bestemmingsreserve, e.e.a tot de bestemmingsreserve geheel aangewend is. Er vindt geen verdere dotatie meer plaats aan de bestemmingsreserve.

Totaal bestemmingsreserves	<u>628.970</u>	<u>593.618</u>
----------------------------	----------------	----------------

VASTGELEGD EIGEN VERMOGEN

BESTEMMINGSFONDSEN

Bestemmingsfonds innovatie en nieuw beleid		
Beginbalans	891.792	811.444
Mutatie vanwege resultaatbestemming 2015 gemeente Katwijk	9.722	-
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	<u>-154.074</u>	<u>80.348</u>
Eindbalans	<u>747.440</u>	<u>891.792</u>

Het bestemmingsfonds is gevormd uit een dotatie, die gelijk is aan de overschrijding van de maximaal toegestane algemene en bestemmingsreserves. Het bestemmingsfonds heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid en aanwending van het fonds kan slechts plaats vinden in overleg met en na goedkeuring van de subsidiënt (Gemeente Katwijk).

Welzijnswartier gaat verder innoveren, om door middel van een wijkgerichte en integrale aanpak nog beter kunnen inzetten op versterken eigen kracht, bevorderen zelfredzaamheid, sociale participatie, preventie en gezonde leefstijl. Sociale innovatie begint bij personen en organisaties die een maatschappelijke probleem zien en het plan opvatten er iets aan te doen. Door te innoveren is Welzijnswartier instaat om nieuwe diensten te ontwikkelen, betere kwaliteit leveren en efficiënter te werk gaan.

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Bestemmingsfonds Risico-inventarisatie arbo		
Beginbalans	52.350	-
Mutatie vanwege resultaatbestemming gemeente Katwijk	-32.350	-
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-	52.350
Eindbalans	<u>20.000</u>	<u>52.350</u>

Het bestemmingsfonds is in overleg met de gemeente Katwijk gevormd uit de resultaatbestemming 2015. Het bestemmingsfonds heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid en aanwending van het fonds kan slechts plaats vinden voor het doel waarvoor het is ingesteld.

Bestemmingsfonds Incidenteel onderhoud locaties		
Beginbalans	75.000	-
Mutatie vanwege resultaatbestemming gemeente Katwijk	-40.000	-
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-	75.000
Eindbalans	<u>35.000</u>	<u>75.000</u>

Het bestemmingsfonds is in overleg met de gemeente Katwijk gevormd uit de resultaatbestemming 2015. Het bestemmingsfonds heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid en aanwending van het fonds kan slechts plaats vinden voor het doel waarvoor het is ingesteld.

Bestemmingsfonds Organisatieontwikkeling		
Beginbalans	-	-
Mutatie vanwege resultaatbestemming gemeente Katwijk	<u>62.629</u>	-
Eindbalans	<u>62.629</u>	-

Het bestemmingsfonds is in overleg met de gemeente Katwijk gevormd uit de resultaatbestemming 2015. Het bestemmingsfonds heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid en aanwending van het fonds kan slechts plaats vinden voor het doel waarvoor het is ingesteld.

Bestemmingsfonds Cultuur CKV		
Beginsaldo	-	-
Mutatie door vrijval post: nog te besteden	58.185	-
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	<u>9.257</u>	-
Eindbalans	<u>67.442</u>	-

Het bestemmingsfonds is in overleg met de gemeente Katwijk gevormd. Het bestemmingsfonds heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid. Aanwending van het fonds kan slechts plaats vinden voor het doel waarvoor het is ingesteld.

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Bestemmingsfonds Schoolkunst		
Beginsaldo	-	-
Mutatie door vrijval post: nog te besteden	65.610	-
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	31.047	-
Eindbalans	<u>96.657</u>	<u>-</u>

Het bestemmingsfonds is in overleg met de gemeente Katwijk gevormd. Het bestemmingsfonds heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid. Aanwending van het fonds kan slechts plaats vinden voor het doel waarvoor het is ingesteld.

Bestemmingsfonds noodhulp medelanders		
Beginbalans	2.290	2.290
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-	-
Eindbalans	<u>2.290</u>	<u>2.290</u>

Het bestemmingsfonds is gevormd door donaties en giften van derden. Het fonds dient voor het verstrekken van noodhulp aan medelanders in uitzonderlijke situaties.

Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.031.458</u>	<u>1.021.432</u>
----------------------------------	------------------	------------------

VOORZIENINGEN

Voorzieningen groot huurdersonderhoud			
Beginbalans		72.649	65.015
Bij: dotatie boekjaar inzake Callao	1.830		
Bij: dotatie boekjaar inzake De Schelp	2.037		
Bij: dotatie boekjaar inzake Coligny	2.697		
	<u>6.564</u>		<u>7.634</u>
Totaal voorzieningen		<u>79.213</u>	<u>72.649</u>

De onderhoudsvoorziening is gebaseerd op administratief meerjarig onderhoudsplannen voor de drie genoemde locaties. De meerjarige onderhoudsplannen worden jaarlijks geactualiseerd. Begin 2017 vindt een herziening en actualisatie van de meerjarige onderhoudsplannen plaats.

Voorziening Loopbaanbudget			
Beginbalans		15.546	-
Bij: dotatie		27.294	15.546
Totaal voorziening		<u>42.840</u>	<u>15.546</u>

De cao Welzijn kent een loopbaanbudget. Het loopbaanbudget wordt maandelijks per medewerker gedoteerd. De besteding ervan is bedoeld om de individuele inzetbaarheid van de werknemer te ondersteunen om mee te blijven bewegen met ontwikkelingen in het werk.

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Voorziening vitaliteitsuren		
Beginbalans	-	-
Bij: dotatie	<u>20.745</u>	-
Totaal voorziening	<u>20.745</u>	-

De cao Welzijn kent vitaliteitsuren. In 2016 zijn deze uren niet afzonderlijk geadmistreerd en maken deel uit van het totale restant verlofsaldo ultimo 2016. Op basis van een schatting is bepaald dat 25% van de verlof- en compensatieuren betrekking heeft op vitaliteitsuren.

Totaal voorzieningen	<u><u>142.798</u></u>	<u><u>88.195</u></u>
-----------------------------	-----------------------	----------------------

SCHULDEN OP KORTE TERMIJN

Subsidiënten/fondsen

Gemeente Katwijk inzake CKV Voortgezet onderwijs	-	58.185
Gemeente Katwijk inzake Schoolkunstcommissie (SKC)	-	65.610

Vooralsnog ontbreekt op korte termijn een bestedingsdoel inzake de CKV en SKC middelen. In overleg met de gemeente Katwijk is dan ook besloten om deze middelen te laten vrijvallen en toe te voegen aan twee nieuw te vormen bestemmingsfondsen, namelijk *Bestemmingsfonds Cultuur CKV* en *Bestemmingsfonds Schoolkunst*. Zie hierover ook de toelichting op de balans.

Gemeente Katwijk subsidie

Afrekening loonkostencompensatie 2014	38.047		
Afrekening Medelanders 2015	14.029		
Afrekening Buurtsportcoaches 2015	16.343		
Afrekening Talent Coaching 2015	25.000		
Vooruitontvangen subsidie Buurtsportcoaches 2017	<u>50.000</u>		
		<u>143.419</u>	<u>143.205</u>
<i>Subtotaal gemeente Katwijk</i>		<u>143.419</u>	<u>267.000</u>

Gemeente Teylingen

Nog te besteden regulier t/m 2015		61.349	61.349
Nog te besteden Team Alert 2015		<u>17.614</u>	<u>22.384</u>
		<u>78.963</u>	<u>83.733</u>
Te verrekenen Gemeente Hillegom		<u>17.300</u>	-
Totaal subsidiënten/fondsen		<u><u>239.682</u></u>	<u><u>350.733</u></u>

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Belastingen en pensioenen		
Belastingdienst BTW 4e kwartaal	5.037	1.859
Belastingdienst loonheffing	222.400	152.911
Pensioenfondsg PGGM	1.148	-
	<u>228.585</u>	<u>154.770</u>
Overige schulden		
Crediteuren	102.903	78.119
Voorschot salaris	3.060	-
Reservering verplichting vakantietoelage	-	78.673
Reservering verplichting verlof/compensatie uren	62.237	76.499
Accountantskosten (raming)	21.667	11.996
Vooruitontvangen bijdragen	-	83
Nog te betalen huurlast	23.650	-
Energiekosten	-	1.526
Taal educatie	15.685	15.685
Resultaat belbus	161	40.433
Verrekening borg	952	952
Nog te betalen overige kosten	16.924	62.568
R/C Turks-islamitische ver.	2.219	655
R/C Marokkaanse ver.	637	5.573
Totaal overige schulden	<u>250.095</u>	<u>372.762</u>
Totaal schulden op korte termijn	<u>489.777</u>	<u>723.495</u>

2.7 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn ultimo 2016 als volgt:

Contract / categorie	Einddatum	Verplichting in:			Totaal
		2017	2018 - 2021	na 2021	
Huur pand Callaoweg 1-3, Katwijk	onbepaald	15.121	-	-	15.121
Huur pand Hofweide 1, Rijnsburg	31-12-2017	12.000	-	-	12.000
Huur pand Suurmondstraat 1, Katwijk	1-4-2017	5.792	-	-	5.792
Huur pand Hofstraat 13d, Rijnsburg	30-6-2021	12.000	42.000	-	54.000
Huur pand L. de Colignyln 61, Katwijk	31-7-2017	10.290	-	-	10.290
Huur pand L. de Colignyln 7, Katwijk	31-7-2017	28.996	-	-	28.996
Huur pand L. de Colignyln 7A, Katwijk	31-7-2017	9.188	-	-	9.188
Huur pand Zwanenburgstr 62, Katwijk	onbepaald	9.000	-	-	9.000
Huur pand Vliet NZ 36, Rijnsburg	31-7-2017	16.900	-	-	16.900
Huur pand J.v.Beierenw.118B,Voorhout	31-12-2020	17.635	52.905	-	70.540
Huur pand Alkemadeln 14,Sassenheim	31-12-2020	6.015	18.045	-	24.060
Itec kopieermachines	31-12-2018	1.836	1.836	-	3.672
Totaal verplichtingen		144.773	114.786	-	259.559

Contractuele rechten

De stichting heeft voor de periode 1 januari 2015 tot 1 januari 2020 een leveringscontract met de leverancier van de maaltijden. Deze leverancier zorgt ervoor dat de betreffende inkoopopdracht van maaltijden tijdig, "georderpikt" op klantniveau bij het logistiek centrum klaar staat. De stichting is zelf verantwoordelijk voor de distributie. De maaltijdprijs (exclusief BTW) staat gedurende de looptijd van van het contract vast waarbij prijsindexering mogelijk is. In het contract zijn geen nadere bepalingen opgenomen over het minimum aantal af te nemen maaltijden.

De stichting heeft voor de periode 24 januari 2014 tot 24 januari 2019 een leveringscontract voor koffie met Douwe Egberts Professional. De overeenkomst geeft recht op gratis technische service zolang er koffie wordt afgenomen met een minimum van 45 liter Cafinesse 110 NG per jaar.

2.8 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Subsidie gemeente Katwijk inzake:			
<i>Team advies en ondersteuning</i>			
Medelanders	155.133	154.300	152.881
Additioneel budget Medelanders	95.000	101.800	53.971
Vrijwilligersinfo.punt en mantelzorgondersteuning	390.266	372.800	390.801
Ouderenwerk	543.859	556.792	527.906
Ondersteuning kerkelijk gelieerd jeugdwerk	94.702	95.400	93.849
<i>Subtotaal Team advies en ondersteuning</i>	1.278.960	1.281.092	1.219.408
<i>Team Sport, bewegen en cultuur</i>			
Sport en bewegen	522.600	521.600	517.895
Buurt sportcoaches	-	50.000	33.657
Sportparkmanager	-	107.000	-
Cultuur	180.927	180.900	179.297
<i>Subtotaal Team Sport, bewegen en cultuur</i>	703.527	859.500	730.849
<i>Team Support en Control</i>			
Accommodatiebeheer	98.379	98.379	97.493
Tripodia	-	13.600	-
<i>Subtotaal Team Support en Control</i>	98.379	111.979	97.493
<i>Team Wijk en Buurt</i>			
Accommodatie gebonden jongerenwerk	403.190	408.000	395.508
Ambulant jongerenwerk	259.902	273.100	257.562
Wijk en buurt	213.369	212.480	211.448
Talentcoaching	-	50.000	25.000
<i>Subtotaal Team Wijk en Buurt</i>	876.461	943.580	889.518
<i>Organisatieondersteuning</i>			
Ondersteuning personeel st. Kocon en Kattuk.nl	159.075	159.250	164.438
Turkse en Marokkaanse vereniging	33.675	37.220	33.675
WMO ondersteuning	34.586	34.586	21.085
<i>Subtotaal Organisatieondersteuning</i>	227.336	231.056	219.198
Totaal beschikking gemeente Katwijk	3.184.663	-	-

VERVOLG 2.8 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
Overige additionele toekenningen			
Buurtsportcoaches	50.000	-	-
Tijdelijk beheer Tripodia	13.600	-	-
Talentcoaching	50.000	-	-
Sportparkmanager	75.000	-	-
PMT gebouw	14.200	-	-
Vitale sportvereniging vv Katwijk en vv Valken '68	5.000	-	-
Programma Integratie	140.290	-	-
Beheer multifunctionele accommodaties	30.000	-	-
Subtotaal additionele verzoeken	378.090	-	-
Totaal gemeente Katwijk	3.562.753	3.427.207	3.156.466
Subsidies regio gemeenten:			
Teylingen	334.543	329.773	269.458
Noordwijkerhout	90.949	88.949	90.819
Holland Rijnland	-	-	46.550
Lisse	211.741	211.741	-
Hillegom - jongerenwerk	220.650	337.950	-
Hillegom - overig	39.289	-	-
Totaal regio gemeenten:	857.883	968.413	406.827
Totaal subsidiebatens	4.459.925	4.395.620	3.563.293
Opbrengsten activiteiten:			
Subsidie overige fondsen	9.525	10.000	4.800
Bijdrage diverse activiteiten/cursussen	70.611	136.740	68.485
Opbrengst horeca activiteiten	106.753	102.500	48.440
Bijdrage ouderen activiteiten	8.684	-	12.085
Opbrengst maaltijden	139.051	160.400	137.086
Bijdrage Ouderen projecten	28.878	-	76.421
Opbrengst accommodatie beheer (incl. schoonmaak)	226.212	250.540	135.616
Overige opbrengsten	5.247	-	110.915
Rente	10.810	20.000	19.357
Totaal opbrengsten activiteiten	605.771	680.180	613.205
Incidentele baten:			
Vrijval n.t.b. kosten gem. Katwijk CKV vo	58.185	-	-
Vrijval n.t.b. kosten gem. Katwijk SKC	65.610	-	-
Totaal incidentele baten	123.795	-	-
Totaal opbrengsten	5.189.491	5.075.800	4.176.498

VERVOLG 2.8 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
LASTEN			
Personeelslasten			
Salarissen	2.640.781	2.667.700	2.065.377
Sociale lasten	443.188	404.600	338.610
Pensioenpremies	233.510	239.700	187.580
Overige personeelslasten	336.688	264.700	209.361
Totaal personeelslasten	3.654.167	3.576.700	2.800.928

De personeelsformatie bestond ultimo dit jaar uit 89 medewerkers, omgerekend 55,1 fte's.
Tevens waren zeven medewerkers via de Maregroep werkzaam bij de stichting (4,6 fte's).

Nadere specificatie salarissen:

<i>Bruto salarissen</i>	2.652.799	2.641.200	2.117.524
<i>Looncompensatie</i>	38.798	70.000	2.420
<i>Mutatie reservering vakantietoeslag</i>	-	-	13.198
<i>Mutatie verlofdagen</i>	6.483	-	18.572
	<u>2.698.080</u>	<u>2.711.200</u>	<u>2.151.714</u>
<i>Af: ontvangen ziekengelden</i>	41.050	20.000	57.808
<i>loonkosten subsidies en vermindering loonheffing</i>	16.249	23.500	28.529
	<u>2.640.781</u>	<u>2.667.700</u>	<u>2.065.377</u>

Nadere specificatie sociale lasten:

<i>Sociale lasten</i>	443.188	404.600	338.610
<i>Restitutie basispremie WAO/WIA</i>	-	-	-
	<u>443.188</u>	<u>404.600</u>	<u>338.610</u>

Nadere specificatie overige personeelslasten

<i>Verzuimverzekering</i>	32.480	25.000	22.296
<i>Inleenvergoeding WSW</i>	86.777	90.000	85.410
<i>Inhuur derden</i>	77.113	65.000	15.059
<i>Overlijdensuitkering</i>	-	-	3.238
<i>Reiskosten woon-werkverkeer</i>	28.947	19.000	21.664
<i>Deskundigheidsbevordering</i>	36.274	45.000	23.132
<i>Wervingskosten</i>	10.076	2.000	483
<i>Personeelsvergoedingen</i>	24.636	-	8.550
<i>Fietsenplan</i>	-	-	485
<i>Arbodienst</i>	29.267	9.500	20.626
<i>Lidmaatschap werkgeversvereniging</i>	5.701	4.200	5.166
<i>Overige personeelskosten</i>	5.417	5.000	3.252
	<u>336.688</u>	<u>264.700</u>	<u>209.361</u>

VERVOLG 2.8 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Huisvestingslasten			
Huren	311.052	260.800	187.096
Beveiliging	4.123	6.200	3.324
Onderhoud gebouwen	1.071	5.300	1.487
Onderhoud installaties/inventaris	3.560	10.200	2.458
Afvoer huisvuil/verontr. heffing	9.390	9.000	5.489
Schoonmaakkosten	11.734	16.000	10.019
Verzekeringen	5.482	9.300	9.228
Gemeentelijke heffingen	7.493	14.700	6.720
Energiekosten	122.922	125.300	73.141
Vervanging (kleine) inventaris	11.534	25.000	9.644
Overige huisvestingskosten	15.706	27.400	5.884
Dotatie groot onderhoud	8.393	8.100	8.117
Afschrijving inventaris	10.745	32.600	2.271
Inrichting t.l.v. fondsen	-	500	2.159
Doorbelaste huisvestingskosten	-91.727	-	-
	<u>431.478</u>	<u>550.400</u>	<u>327.037</u>
Organisatielasten			
Automatiseringskosten	139.956	80.000	87.892
Kantoormaterialen	13.004	17.000	11.410
Porti	7.378	7.500	7.489
Telefoon	28.925	30.000	28.048
Fotokopieerkosten/drukwerk	22.816	30.200	12.354
Rente en bankkosten	2.874	4.600	2.217
Accountantskosten	19.000	18.000	15.609
Administratiekosten (derden)	-	2.000	614
Kosten salarisadministratie	11.703	12.000	9.800
Advieskosten derden	47.592	40.000	-
Publiciteitskosten	6.236	15.000	6.121
Contributies en bijdragen	256	4.000	770
Abonnementen	7.453	9.000	8.507
Representatiekosten	5.696	6.500	4.052
Premie WA verzekering	5.457	5.000	7.553
Bestuurs- en vergaderkosten	9.382	12.000	14.085
Kosten personele verzorging	9.608	19.000	11.015
Vakliteratuur	558	5.300	-
Reiskosten en km vergoeding	4.136	5.000	5.719
Overige organisatiekosten	2.491	33.000	17.264
Afschrijving kantoorapparatuur	39.568	7.000	14.216
	<u>384.089</u>	<u>362.100</u>	<u>264.735</u>

VERVOLG 2.8 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
Activiteitenlasten			
Kosten diverse activiteiten	225.626	356.000	221.322
Horeca activiteiten	52.054	38.000	35.015
Inzet vrijwilligers	65.878	94.000	40.330
Ouderen activiteiten	18.762	32.000	31.974
Kosten maaltijden	140.961	180.000	149.067
Projecten ouderen	72.941	57.000	60.582
Activiteiten medelanders	8.801	-	7.015
Doorbelaste activiteitenkosten	11.326	-	-
	<u>596.349</u>	<u>757.000</u>	<u>545.305</u>
Diverse lasten/baten			
Fricatiekosten fusie *	3.624	-	40.517
Overige lasten	18.968	25.600	-
	<u>22.592</u>	<u>25.600</u>	<u>40.517</u>
Totaal lasten	<u>5.088.675</u>	<u>5.271.800</u>	<u>3.978.522</u>
<i>* Specificatie directe frictiekosten fusie:</i>			
ICT en ontwikkeling website	-	-	3.840
Ondersteuning externe deskundigen	339	-	-
Bouwkundige aanpassingen	1.020	-	36.677
Overige kosten	2.266	-	-
	<u>3.625</u>	<u>-</u>	<u>40.517</u>
<i>* Specificatie indirecte frictiekosten fusie:</i>			
ICT en ontwikkeling website	15.000	-	-
Ondersteuning externe deskundigen	5.100	-	-
Overige kosten	17.839	-	-
	<u>37.939</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totale frictiekosten	<u>41.564</u>	<u>-</u>	<u>40.517</u>

2.9. BELONING DIRECTIE EN BESTUURDERS

De vergoeding van de directeur, de heer P.F. van Arkel, valt binnen de norm zoals gesteld in de wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) en heeft betrekking op het gehele jaar 2016. De omvang van het dienstverband bedraagt 38 uur per week, oftewel 1,06 fte. De vergoeding is conform cao Welzijn schaal 12; anciënniteit 13. De volgende componenten kunnen worden onderscheiden met betrekking tot de beloning van de heer P.F. van Arkel:

	2016	2015
- Aanvang en einde functievervulling	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
- Omvang dienstverband	1,06 fte	1,06 fte
- Gewezen topfunctionaris?	nee	
- (Fictieve) dienstbetrekking?	ja	
- Individuele WNT-maximum	€ 179.000	
- Beloning (brutoloon, incl. vt, eju, etc.)	€ 81.384	€ 74.090
- Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	n.v.t.	n.v.t.
- Voorzieningen betaalbaar op termijn (pensioen)	€ 8.093	€ 7.703
	<u>€ 89.477</u>	<u>€ 81.793</u>

Voor de uitoefening van haar functie zijn de volgende vergoedingen aan de bestuursleden verstrekt:

	2016	2015
	€	€
De heer G.R. van der Plas	€ 1.500	€ 1.500
De heer A.W. Veldman	€ 1.500	€ 1.500
De heer J. van der Plas	€ 1.500	€ 1.500
De heer J. Houwaard	€ 1.500	€ 1.500
De heer W. Imthorn	€ 1.500	€ 1.500

2.10 VERWERKING VAN HET RESULTAAT

De staat van baten en lasten 2016 sluit met een nadelig resultaat van: € 100.816
Dit bedrag is conform het bestuursbesluit ter zake als volgt verwerkt:

Bestemming saldo staat van baten en lasten:	€
Algemene reserve Katwijk	35.236
Algemene reserve Teylingen	19.532
Algemene reserve Hillegom	670
Risicofonds personeel	85.324
Reserve frictiekosten fusie	-41.563
Reserve Seniorweb	-5.985
Reserve vervoermiddel	-2.424
Bestemmingsfonds Innovatie en nieuw beleid	-144.352
Bestemmingsfonds Risico-inventarisatie arbo	-32.350
Bestemmingsfonds Incidenteel onderhoud locaties	-40.000
Bestemmingsfonds Organisatie ontwikkeling	62.628
Bestemmingsfonds Cultuur CKV	67.443
Bestemmingsfonds Schoolkunst	96.657
	<u>100.816</u>

Na deze mutaties bedraagt het saldo van de algemene reserve € 376.478, het saldo van de bestemmingsreserves € 628.970 en het saldo van de bestemmingsfondsen € 1.031.458. Voorafgaand aan de resultaatbestemming heeft overleg met de gemeente Katwijk plaatsgevonden.

2.11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van invloed zijn op het beeld van deze jaarrekening.

2.12 VASTSTELLING EN GOEDKEURING VAN DE JAARREKENING

In de bestuursvergadering van 10 mei 2017 is de jaarrekening (inclusief de daarin voorgestelde verwerking van het resultaat) vastgesteld en goedgekeurd.

Het Bestuur:

Katwijk, 10 mei 2017

De heer G.R van der Plas, voorzitter

De heer W. Imthorn, vice voorzitter

De heer J. Houwaard, secretaris

De heer A.W. Veldman, penningmeester

De heer J. van der Plas, 2e penningmeester

3. Overige gegevens

Zirkzee Audit

accountants

Lange Voort 68
2341 KD Oegstgeest
Postbus 93
2340 AB Oegstgeest
T 071 - 515 40 14
F 071 - 517 36 66
E mail@zirkzee.nl
www.zirkzee.nl

onderdeel van de Zirkzee-groep

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van Stichting Welzijnswartier

A. Verklaring over de in het Financieel Jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de in dit Financieel Jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Welzijnswartier te Katwijk gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit Financieel Jaarverslag 2016 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijnswartier per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de RJ-Richtlijn C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. Balans per 31 december 2016;
2. de Staat van Baten en Lasten over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening". Wij zijn onafhankelijk van Stichting Welzijnswartier zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA). Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het Financieel Jaarverslag 2016 opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het Financieel Jaarverslag 2016 ook andere informatie. Deze informatie bestaat uit:

- het Jaarverslag
- de Bijlagen

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het Jaarverslag in overeenstemming met de RJ-Richtlijn C1.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving betreffende de WNT mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van

zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften de onafhankelijkheidseisen en het controleprotocol WNT. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude alsmede van het niet naleven van relevante wet- en regelgeving betreffende de WNT, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening;
- Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Oegstgeest, 10 mei 2017
Zirkzee Audit B.V.

was getekend

R. Wassing RA

4. Bijlagen

4.1 TOELICHTING OP SUBSIDIES

Subsidiëring/bijdragen

Op de subsidiëring van de Gemeente Katwijk is de Algemene Subsidieverordening Gemeente Katwijk (ASV 2014) van toepassing.

Voor 2016 zijn de volgende subsidiebijdragen / -toezeggingen ontvangen:

<u>Subsidiegever</u>	<u>Doel subsidie</u>	<u>Datum</u>	<u>Kenmerk</u>	<u>€</u>
Gemeente Katwijk	Buurtsportcoaches	17-11-15	580920	50.000
Gemeente Katwijk	Tijdelijk beheer Tripodia	14-12-15	592669	13.600
Gemeente Katwijk	Welzijnsprogramma 2016	18-12-15	600889	3.184.663
Gemeente Katwijk	Talentcoaching 2016	18-12-15	594034	50.000
Gemeente Katwijk	Loonkostensubsidie	15-01-16	619803	PM
Gemeente Katwijk	Sportparkmanager	1-06-16	707217	75.000
Gemeente Katwijk	Vitale sportvereniging vv Katwijk	28-06-16	724980	2.500
Gemeente Katwijk	Aanvullende subs. PMT gebouw	28-06-16	725988	14.200
Gemeente Katwijk	Vitale sportvereniging vv Valken '68	28-06-16	769041	2.500
Gemeente Katwijk	Programma Integratie	15-11-16	809469	140.290
Gemeente Katwijk	Beheer multifunct. accommodaties	23-11-16	814493	30.000
Subtotaal gemeente Katwijk				3.562.753
Gemeente Teylingen	JJW 2016	7-12-15	138369	329.773
Gemeente Teylingen	Team Alert 2016	10-08-16	131999	22.384
Gem. Noordwijkerhout	Jongerenwerk 2016	15-12-15	UIT-15-43189	85.949
Gem. Noordwijkerhout	Talentcoaching 2016	16-12-15	UIT-15-42849	5.000
Gemeente Lisse	Prestatiesubs. 2016 Jongerenwerk	5-01-16	W052094/65760	211.741
Gemeente Hillegom	Subsidie Jongerenwerk	8-01-16	46934	237.950
Fonds 1818	Theaterproject "Geen money g"	9-02-16	160147	2.500
Fonds 1818	Preventie Survival	8-03-16	160261	1.500
Fonds 1818	Survival Teylingen 2016	14-06-16	160790	825
Fonds 1818	Sportmaterialen: o.a. kickboksen	11-10-16	161229	1.890
St. Qbusfonds	Jubileum Ex Voto 30 jaar	15-06-16		2.000
Oranje Fonds	Burendag 2016	juli 2016		450
Jacoba v Beierenfonds	Jubileum Ex Voto 30 jaar	23-09-16	16011	1.000
Totaal				4.465.715

Projectgarantie

Fonds 1818	Garantie jubileum Ex Voto 30 jaar	5-09-16	161172	400
------------	-----------------------------------	---------	--------	-----

Subsidieafrekeningen voorgaande jaren

Gemeente Katwijk	Welzijnsprogramma 2015	28-10-16	800589	3.156.466
Gemeente Teylingen	Afrekening subsidie 2015	1-09-16	161521	298.287
Gem. Noordwijkerhout	Jongerenwerk 2015	5-12-16	UIT-16-59939	85.098
Holland/Rijnland	Talentcoaching 2015	12-04-16	UIT-16-12465	46.550

4.2 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016 PER PROJECT (x € 1.000)

	BCF		Overige gemeenten		Overhead			Totaal	
	Gemeente Katwijk	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2015	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Begroting 2016
KP	210-799		810-840		100-190-199				
BATEN									
Subsidies	3.570	3.427	3.162	861	969	408	-	-	4.431
Opbrengsten activiteiten	321	128	306	33	34	35	-	1	354
Diverse baten	204	481	110	56	14	49	11	4	271
Diverse baten vorig jaar	1	-	73	-	-	9	4	20	5
Incidentele baten	124	-	-	-	-	-	-	-	124
	4.220	4.036	3.651	950	1.017	501	15	22	25
									5.075
									4.177
LASTEN									
Personeelslasten	2.386	2.329	1.983	655	711	336	613	484	3.654
Huisvestingslasten	343	360	245	56	72	39	32	118	431
Organisatielasten	120	126	83	19	20	19	245	163	384
Activiteitenlasten	505	667	489	58	63	43	33	27	596
Diverse lasten	5	22	-3	-	-	3	13	3	18
Aandeel overhead	780	728	621	142	151	61	-921	-684	1
	4.139	4.232	3.418	930	1.017	501	15	22	60
									5.084
									5.271
									3.979
Saldo	81	-196	233	20	-	-	-	-	101
									-196
									198

VERVOLG 4.2 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016 PER PROJECT (x € 1.000)

GEMEENTE KATWIJK: totaal per team

	Advies & ondersteuning		Sport, bewegingen en cultuur		Wijkwerk en Medelanders		Jongerewerk Katwijk		Organisatie- ondersteuning		Accommodatiebeheer en sociaalbeheer	
	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2016	Begroting 2016
KP	300-307 en 400-414		230-270		310-320 en 500-504		210-224 en 610-611		390-396		640+700-799	
BATEN												
Subsidies	1.029	1.024	1.013	835	860	732	604	469	418	718	731	682
Opbrengsten activiteiten	176	3	231	58	49	54	4	1	4	11	11	10
Diverse baten	13	282	12	1	6	-	1	8	-	3	-	-
Diverse baten vorig jaar	-	-	31	-	-	-	-	-	-	1	-	-
Incidentele baten	-	-	-	124	-	-	-	-	-	-	-	-
	1.218	1.309	1.287	1.018	915	786	609	478	422	733	742	692
										232	233	221
										410	410	359
										410	410	243
LASTEN												
Personeelslasten	577	572	570	518	497	453	415	286	277	432	431	402
Huisvestingslasten	105	127	121	35	31	38	45	35	28	76	100	82
Organisatielasten	27	34	26	17	26	16	33	6	12	16	20	19
Activiteitenlasten	270	357	276	114	184	147	32	41	21	40	39	34
Diverse lasten	-	13	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aandeel overhead	221	206	220	204	177	146	163	110	77	164	152	138
	1.200	1.309	1.214	888	915	800	688	478	415	728	742	675
										233	233	221
										402	402	555
										402	402	93
Saldo	18	-	73	130	-	-14	-79	-	7	5	-	17
										-1	-	-
										8	8	-196
										8	8	150

VERVOLG 4.2 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016 PER PROJECT (x € 1.000)

GEMEENTE KATWIJK: Specificatie team Advies & Ondersteuning

	VIP en Mantelzorg- ondersteuning			Ouderenwerk			Ondersteuning kerkelijk Jeugdwerk			Totaal		
	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
KP	300+301+305+306+307			400-414			302-304			300-307 en 400-414		
BATEN												
Subsidies	390	372	391	544	557	528	95	95	94	1.029	1.024	1.013
Opbrengsten activiteiten	2	3	1	174	-	230	-	-	-	176	3	231
Diverse baten	7	9	9	6	273	3	-	-	-	13	282	12
Diverse baten vorig jaar	-	-	25	-	-	6	-	-	-	-	-	31
	399	384	426	724	830	767	95	95	94	1.218	1.309	1.287
LASTEN												
Personeelslasten	194	213	215	321	298	306	62	61	49	577	572	570
Huisvestingslasten	18	43	36	83	80	80	4	4	5	105	127	121
Organisatielasten	9	16	13	18	16	12	-	2	1	27	34	26
Activiteitenlasten	27	37	24	241	314	251	2	6	1	270	357	276
Diverse lasten/baten	-	-	-	-	13	-	-	-	1	-	13	1
Aandeel overhead	75	75	63	122	109	136	24	22	21	221	206	220
	323	384	351	785	830	785	92	95	78	1.200	1.309	1.214
Saldo	76	-	75	-61	-	-18	3	-	16	18	-	73

VERVOLG 4.2 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016 PER PROJECT (x € 1.000)

GEMEENTE KATWIJK: Specificatie team Sport, bewegen en cultuur

	Sport en bewegen			Buurt sportcoaches			Sportparkmanager			Cultuur			Totaal		
	Sport en bewegen		Realisatie 2015	Buurt sportcoaches		Realisatie 2015	Sportparkmanager		Realisatie 2015	Cultuur		Realisatie 2015	Sport, bewegen en cultuur		Realisatie 2015
	Begroting 2016	Realisatie 2016		Begroting 2016	Realisatie 2016		Begroting 2016	Realisatie 2016		Begroting 2016	Realisatie 2016		Begroting 2016	Realisatie 2016	
KP	230+231+232+235			233-234			236			240-270			230-270		
BATEN															
Subsidies	524	522	519	50	50	34	80	107	-	181	181	179	835	860	732
Opbrengsten activiteiten	9	1	7	-	-	-	3	-	-	46	48	47	58	49	54
Diverse baten	1	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	6	-
Diverse baten vorig jaar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	534	529	526	50	50	34	83	107	-	227	229	226	894	915	786
LASTEN															
Personeelslasten	341	331	344	33	24	30	72	76	-	72	66	79	518	497	453
Huisvestingslasten	23	22	32	2	1	-	2	4	-	8	4	6	35	31	38
Organisatiekosten	6	13	8	1	4	-	1	-	-	9	9	8	17	26	16
Activiteitenlasten	39	41	40	2	12	4	3	5	-	70	126	103	114	184	147
Diverse lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aandeel overhead	133	122	119	12	9	-	29	22	-	30	24	27	204	177	146
	542	529	543	50	50	34	107	107	-	189	229	223	888	915	800
Saldo	-8	-	-17	-	-	-	-24	-	-	38	-	3	6	-	-14

VERVOLG 4.2 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016 PER PROJECT (x € 1.000)

GEMEENTE KATWIJK: Specificatie team Wijkwerk en Medelanders

	Wijk en buurt		Medelanders regulier		Medelanders Project PI		Totaal		
	Begroting 2016	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015	Wijkwerk en Medelanders Begroting 2016	Realisatie 2015
KP	310-320		500	501-504	310-320 en 500-504				
BATEN									
Subsidies	214	213	211	250	256	207	140	604	418
Opbrengsten activiteiten	3	1	2	1	-	2	-	4	4
Diverse baten	-	-	-	-	8	-	1	1	8
Diverse baten vorig jaar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	217	214	213	251	264	209	141	609	478
LASTEN									
Personeelslasten	134	127	130	146	159	147	135	415	277
Huisvestingslasten	21	23	21	15	12	7	9	45	28
Organisatielasten	2	4	2	31	2	10	-	33	6
Activiteitenlasten	11	13	9	12	28	12	9	32	41
Diverse lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aandeel over head	53	47	44	57	63	33	53	163	110
	221	214	206	261	264	209	206	688	478
Saldo	-4	-	7	-10	-	-	-65	-79	7

VERVOLG 4.2 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016 PER PROJECT (x € 1.000)

GEMEENTE KATWIJK: Specificatie Jongerenwerk Katwijk

	Accommodatie gebonden JW		Ambulant Jongerenwerk		Talent coaching		Totaal Jongerenwerk Katwijk	
	Realisatie 2016	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2015	Realisatie 2016	Realisatie 2015
KP	220-224		210-213		610-611		210-224 en 610-611	
BATEN								
Subsidies	408	400	260	257	50	25	718	682
Opbrengsten activiteiten	11	9	-	1	-	-	11	10
Diverse baten	2	-	-	-	1	-	3	-
Diverse baten vorig jaar	-	-	1	-	-	-	1	-
	421	419	409	261	273	258	51	50
							733	742
								692
LASTEN								
Personeelslasten	220	224	202	174	183	17	432	402
Huisvestingslasten	61	87	67	13	15	2	76	82
Organisatielasten	2	4	2	13	16	1	16	20
Activiteitenlasten	35	28	29	3	8	5	40	34
Diverse lasten	-	-	-	-	-	-	-	-
Aandeel overhead	83	76	75	68	64	56	164	138
	401	419	375	277	273	275	50	25
							728	742
								675
Saldo	20	-	34	-16	-	-17	1	-
							5	17

VERVOLG 4.2 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016 PER PROJECT (x € 1.000)

GEMEENTE KATWIJK: Specificatie Organisatie-ondersteuning

	St. Kocon		Kattuk.nl		Turkse en Marrokaanse ver.		WMO adviesraad		Anonieme Alcoholisten		TOTAAL	
	Begroting 2016	Realisatie 2015	Begroting 2016	Realisatie 2015	Begroting 2016	Realisatie 2015	Begroting 2016	Realisatie 2015	Begroting 2016	Realisatie 2015	Begroting 2016	Realisatie 2015
KP	390-391		392		393-394		395		396		390-396	
BATEN												
Subsidies	129	129	29	29	34	37	35	35	1	1	228	219
Opbrengsten activiteiten	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	2	2
Diverse baten	-	-	-	-	2	2	-	-	-	-	2	-
Diverse baten vorig jaar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	129	129	29	29	38	39	35	35	1	1	232	221
LASTEN												
Personeelslasten	120	124	27	27	-	-	22	17	-	-	169	164
Huisvestingslasten	-	-	-	-	27	28	1	5	1	1	29	30
Organisatielasten	1	-	-	-	2	3	-	-	-	-	3	4
Activiteitenlasten	-	-	-	-	7	6	-	-	-	-	7	3
Diverse lasten	3	-	-	-	2	-	-	-	-	-	5	-
Aandeel overhead	5	5	2	2	1	2	13	13	-	-	20	20
	129	129	29	29	38	39	36	35	1	1	233	221
Saldo	-	-	-	-	-	-	-1	-	-	-	-1	-

VERVOLG 4.2 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016 PER PROJECT (x € 1.000)

GEMEENTE KATWIJK: Specificatie Accommodatiebeheer en sociaalbeheer

	Sociaalbeheer				Accommodatiebeheer				Totaal			
	Begroting 2016		Realisatie 2015		Begroting 2016		Realisatie 2015		Begroting 2016		Realisatie 2015	
	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015	Begroting 2016	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015	Begroting 2016	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015	
KP	640	700-799			700-799	640+700-799						
BATEN												
Subsidies	30	-	-	126	112	98	156	112	98			
Opbrengsten activiteiten	-	-	-	70	64	5	70	64	5			
Diverse baten	-	-	-	184	183	98	184	183	98			
Diverse baten vorig jaar	-	-	-	-	-	42	-	-	42			
	30	-	-	380	359	243	410	359	243			
LASTEN												
Personeelslasten	20	113	-	255	262	117	275	375	117			
Huisvestingslasten	-	6	-	53	27	-54	53	33	-54			
Organisatielasten	-	11	-	24	26	6	24	37	6			
Activiteitenlasten	-	25	-	42	15	8	42	40	8			
Diverse lasten	-	-	-	-	9	-4	-	9	-4			
Aandeel overhead	2	41	-	6	20	20	8	61	20			
	22	196	-	380	359	93	402	555	93			
Saldo	8	-196	-	-	-	150	8	-196	150			

VERVOLG 4.2 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016 PER PROJECT (x € 1.000)

Overige gemeenten:	Holland-Rijnland				Gemeente Teylingen				Gemeente Noordwijkerhout				Gemeente Lisse				Gemeente Hillegom				Totaal							
	Talent Coaching		Realisatie 2015		Realisatie 2016		Realisatie 2015		Realisatie 2016		Realisatie 2015		Realisatie 2016		Realisatie 2015		Realisatie 2016		Realisatie 2015		Realisatie 2016		Realisatie 2015		Realisatie 2016			
	Begroting 2016	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2016	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2016	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2016	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2016	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2016	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2016	Begroting 2015		
KP	617-618																											
BATEN	810-812																											
Subsidies	-	-	47	337	330	270	91	89	91	212	212	212	212	28	28	261	338	-	-	861	969	408	810-840					
Opbrengsten activiteiten	-	-	-	33	34	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33	34	35						
Diverse baten	-	-	-	16	14	21	-	-	-	-	-	-	-	28	28	40	-	-	-	56	14	49						
Diverse baten vorig jaar	-	-	-	-	-	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	
	-	-	47	386	378	335	91	89	91	212	212	212	212	28	28	261	338	-	-	950	1.017	501						
LASTEN	820																											
Personeelkosten	-	-	31	234	232	204	80	79	81	154	154	154	154	20	20	187	246	-	-	655	711	336						
Huisvestingskosten	-	-	2	53	60	37	-	-	-	3	3	3	3	-	-	-	12	-	-	56	72	39						
Organisatiekosten	-	-	-	14	20	18	1	-	1	1	1	1	1	-	-	3	-	-	19	20	19							
Activiteitskosten	-	-	-	38	38	43	-	-	-	4	4	4	4	-	-	16	17	-	-	58	63	43						
Diverse lasten/baten	-	-	-	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3		
Aandeel overhead	-	-	14	28	28	30	10	10	9	50	50	50	50	8	8	54	63	-	-	142	151	61						
	-	-	47	367	378	335	91	89	91	212	212	212	212	28	28	260	338	-	-	930	1.017	501						
Saldo	-	-	-	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	20	-	-	-						

4.3 SPECIFICATIE MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Jaar van aanschaf	Aanschaf- prijs €	Afschr. % %	Afschr t/m 2015 €	Afschr. 2016 €	Afschr t/m 2016 €	Boekwaarde 31-12-2016 €
<u>Inventaris geactiveerd</u>							
Bureaustoelen	jan-12	2.169	20	1.734	435	2.169	-
Koffiezetmachine	jan-14	3.750	20	1.500	750	2.250	1.500
Koffiezetmachine	feb-14	1.987	20	761	397	1.158	829
Klapstoelen	apr-14	1.597	20	558	319	877	720
Naaimachine	mei-15	600	20	80	120	200	400
Koffiezet machine	sep-15	3.304	20	220	661	881	2.423
Bureaustoelen	2016	6.411	20	-	911	911	5.500
Mountainbikes	jul-16	4.800	20	-	480	480	4.320
Vergaderstoelen	dec-16	9.000	20	-	-	-	9.000
Koffiezetmachine	dec-16	1.760	20	-	29	29	1.731
		<u>35.378</u>		<u>4.853</u>	<u>4.102</u>	<u>8.955</u>	<u>26.423</u>
<u>Computers en software geactiveerd</u>							
Laptop beheer	apr-13	1.499	33	1.375	124	1.499	-
Laptops	mei-13	1.135	33	1.008	127	1.135	-
Computers	mei-13	2.026	33	1.800	226	2.026	-
Computers	okt-12	7.185	33	6.587	598	7.185	-
Laptop	mei-14	737	33	410	327	737	-
Printers (2)	nov-14	9.015	33	3.305	3.005	6.310	2.705
Laptops 4x TSO	jul-15	5.739	33	956	1.914	2.870	2.869
Laptops ML 3x	sep/okt-15	2.678	33	274	893	1.167	1.511
Laptop	mei-16	1.103	33	-	245	245	858
Computers	mei/juni-16	2.540	33	-	574	574	1.966
XLAB-Kedo	aug-16	4.235	33	-	588	588	3.647
Adsysco API	nov-16	2.517	33	-	140	140	2.377
Computer	dec-16	536	33	-	15	15	521
Laptop	dec-16	983	33	-	27	27	956
HP monitoren	dec-16	3.973	33	-	110	110	3.863
		<u>45.901</u>		<u>15.715</u>	<u>8.913</u>	<u>24.628</u>	<u>21.273</u>
<u>Apparatuur geactiveerd</u>							
Beamer	apr-15	638	33	159	213	372	266
Beamer	jan-16	633	33	-	211	211	422
Generator	mrt-16	2.999	20	-	500	500	2.499
		<u>4.270</u>		<u>159,0</u>	<u>924</u>	<u>1.083</u>	<u>3.187</u>
<u>Vervoermiddelen geactiveerd</u>							
Opel Vivaro	okt-12	12.578	20	7.614	2.516	10.130	2.448
Mercedes bus	okt-14	6.972	20	1.743	1.394	3.137	3.835
Heftruck	mei-15	5.385	20	1.097	1.077	2.174	3.211
Citroen Berlinge	mrt-16	9.620	20	-	1.603	1.603	8.017
		<u>34.555</u>		<u>10.454</u>	<u>6.590</u>	<u>17.044</u>	<u>17.511</u>
Subtotaal		<u>120.104</u>		<u>31.181</u>	<u>20.529</u>	<u>51.710</u>	<u>68.394</u>

VERVOLG 4.3 SPECIFICATIE MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Jaar van aanschaf	Aanschaf- prijs €	Afschr. % Afschr t/m 2015 €	Afschr. 2016 €	Afschr t/m 2016 €	Boekwaarde 31-12-2016 €	
<u>Inventaris t.l.v. resultaat</u>							
Messenblok	apr-16	604	100	-	604	604	-
Koffiezet apparatuur	mei-16	624	100	-	624	624	-
Kantoormeubilair	sep-16	5.415	100	-	5.415	5.415	-
		<u>6.643</u>		<u>-</u>	<u>6.643</u>	<u>6.643</u>	<u>-</u>
<u>Computers en laptops t.l.v. resultaat/bestemmingsreserve</u>							
Computers en laptops	div.-16	7.583	100	-	7.583	7.583	-
Licenties	okt-16	9.641	100	-	9.641	9.641	-
Piëzo software	nov-16	4.037	100	-	4.037	4.037	-
Tablets, etc	okt-16	5.985	100	-	5.985	5.985	-
		<u>27.246</u>		<u>-</u>	<u>27.246</u>	<u>27.246</u>	<u>-</u>
<u>Apparatuur t.l.v. resultaat</u>							
Beamer	mrt-16	1.861	100	-	1.861	1.861	-
Beamer	sep-16	624	100	-	624	624	-
		<u>2.485</u>		<u>-</u>	<u>2.485</u>	<u>2.485</u>	<u>-</u>
Subtotaal		<u>36.374</u>		<u>-</u>	<u>36.374</u>	<u>36.374</u>	<u>-</u>
Totaal generaal		<u>156.478</u>		<u>31.181</u>	<u>56.903</u>	<u>88.084</u>	<u>68.394</u>