

**Stichting De Baan  
Haarlem**

**Stichting De Baan  
te Haarlem**

**Rapport inzake  
jaarrekening 2014**

**25 maart 2015**



**De Baan**

	Blad
<b>Inhoud</b>	1
<b>Rapport</b>	2
Algemeen	3
Resultaten	4
Financiële positie	5
<b>Jaarbericht 2014</b>	6
Jaarverslag van het bestuur	7
Jaarrekening 2014	9
Balans per 31 december 2014	10
Staat van baten en lasten over 2014	12
Kasstroomoverzicht	13
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	14
Ondertekening van de jaarrekening	25
Overige gegevens	26
Vaststelling resultaatbestemming over 2013	27
Voorstel resultaatbestemming over 2014	27
Controleverklaring	28

Stichting De Baan  
Haarlem

## Rapport

Stichting De Baan  
Haarlem

### Algemeen

Statutaire naam: Stichting De Baan  
Statutiare zetel: Haarlem  
Adres: Nauwe Geldeloozepad 7 te Haarlem  
Oprichting: 22 november 1972  
Statutenwijziging: 7 mei 1983  
15 september 2003  
Kamer van Koophandel: Inschrijvingsnummer 41222094

Samenstelling bestuur per 31 december 2014:

Voorzitter: De heer A. P. van de Nes  
Secretaris: Mevrouw M. M. M. Holleman  
Penningmeester: De heer M.G. Ganzeman  
Lid: Mevrouw M.J.A.Driessen  
De heer D. Michels  
Mevrouw M. Blijboom  
Directie: Mevrouw B. Berkhout

Het bestuur werd ondersteund door de heer T. van Angeren, actief fondsenwerver.

### Doelstelling:

Volgens artikel 2 stelt de stichting zich ten doel vormende en recreatieve activiteiten te organiseren, te coördineren en te ondersteunen voor mensen met een verstandelijke beperking. Zij tracht haar doel te verwezenlijken door:

- het exploiteren en/of huren van een of meerdere clubhuizen;
- het starten van en in stand houden van diverse activiteiten;
- het aantrekken van vrijwilligers ten behoeve van diverse activiteiten;
- het bevorderen van de belangenbehartiging van de doelgroep;
- het stapsgewijs integreren van de doelgroep binnen het reguliere vrijetijds- en vormingswerk;
- het samenwerken met andere instellingen.

## Resultaten

Zoals blijkt uit de staat van baten en lasten bedraagt het resultaat 2014 € 19.264 negatief  
In 2013 was het resultaat € 23.244 positief.

Om inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening  
over 2014 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2014.

Ter vergelijking zijn de begrote cijfers 2014 en de werkelijke cijfers 2013 opgenomen.

Baten en lasten zijn tevens uitgedrukt in een percentage van de betreffende rubriek.

	Begroting 2015		Werkelijk 2014		Begroting 2014		Werkelijk 2013	
	€	%	€	%	€	%	€	%
<b>Baten</b>								
Inkomsten	311.272	50,8	274.275	46,6	248.703	45,1	407.473	57,2
Reguliere subsidie	301.287	49,2	314.035	53,4	302.284	54,9	305.061	42,8
<b>Totaal baten</b>	<b>612.559</b>	<b>100,0</b>	<b>588.310</b>	<b>100,0</b>	<b>550.987</b>	<b>100,0</b>	<b>712.534</b>	<b>100,0</b>
<b>Lasten</b>								
Personeelskosten	301.970	49,3	273.144	46,4	261.136	47,4	261.436	36,7
Overige personeelskosten	18.789	3,1	14.160	2,4	16.951	3,1	11.906	1,7
Afschrijvingen	16.300	2,7	22.557	3,8	16.300	3,0	21.045	3,0
Huisvestingskosten	76.500	12,5	82.828	14,1	65.400	11,9	159.227	22,3
Organisatiekosten	61.200	10,0	66.006	11,2	61.400	11,1	89.247	12,5
Aktiviteitenkosten	139.300	22,7	149.723	25,4	131.300	23,8	147.946	20,8
Financiële baten en lasten	-1.500	-0,2	-844	-0,1	-1.500	-0,3	-1.517	-0,2
<b>Totaal kosten</b>	<b>612.559</b>	<b>100,0</b>	<b>607.574</b>	<b>103,3</b>	<b>550.987</b>	<b>100,0</b>	<b>689.290</b>	<b>96,7</b>
<b>Per saldo</b>	<b>-</b>	<b>0,0</b>	<b>-19.264</b>	<b>-3,3</b>	<b>-</b>	<b>0,0</b>	<b>23.244</b>	<b>3,3</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-</b>		<b>-19.264</b>		<b>-</b>		<b>23.244</b>	

De baten en lasten zijn gespecificeerd weergegeven in de toelichting op de staat van baten en lasten.

**Financiële positie**

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>Toe/afname</u>
	€	€	€
<b>Vastgelegd op korte termijn</b>			
Liquide middelen	224.373	236.909	-12.536
Vorderingen en overlopende activa	36.236	38.635	-2.399
	<u>260.609</u>	<u>275.544</u>	<u>-14.935</u>
Af: schulden op korte termijn	209.155	226.773	17.618
<b>Liquiditeitspositie</b>	<u>51.454</u>	<u>48.771</u>	<u>2.683</u>
Materiële vaste activa	<u>168.711</u>	<u>184.964</u>	<u>-16.253</u>
Per saldo	<u>220.165</u>	<u>233.735</u>	<u>-13.570</u>
<b>Gefinancierd met</b>			
Eigen vermogen	122.278	141.542	-19.264
Voorzieningen	<u>97.887</u>	<u>92.193</u>	<u>5.694</u>
Totaal	<u>220.165</u>	<u>233.735</u>	<u>-13.570</u>

**Jaarbericht 2014**

- Jaarverslag van het bestuur
- Jaarrekening
- Overige gegevens

## **Jaarverslag van het bestuur**

### **Algemeen**

De Baan is in beweging en investeert in de toekomst. We eindigen het jaar 2014 met een klein financieel tekort. Deels heeft dit te maken met diverse investeringen in het pand. Deels heeft dit ook te maken met keuzes om voldoende personeel beschikbaar te stellen om te kunnen participeren in innovatieve - en samenwerkingsprojecten. De Baan heeft veel vertrouwen in de toekomst en probeert waar mogelijk te participeren om er zorg voor te dragen dat de gemeente een gedegen basisinfrastructuur heeft staan. Er is een minder groot beroep op fondsen gedaan in 2014. Dit was een strategische overweging, maar met financiële consequenties. Na drie jaar diverse, grote projecten met fondsenmiddelen uitgevoerd te hebben met de inzet van een vrijwillige fondsenwerver, was het nodig om nieuwe plannen even uit te stellen tot 2015-2016. Het zijn arbeidsintensieve projecten en er is afgelopen jaar vooral aandacht geweest voor het vergroten van het vrijwilligersbestand, het werven van deelnemers en het actualiseren van het club - en activiteiten aanbod.

### **Activiteiten**

De Baan biedt op het gebied van vrijetijdsbesteding wekelijks ongeveer 33 vaste club-activiteiten aan en maandelijks diverse losse activiteiten. Iedere maand zijn er diverse ontmoetingsgroepen actief en organiseren we een succesvol eetcafé. Daarnaast worden er jaarlijks een zomervakantieprogramma waar 438 deelnames waren en een vakantie week georganiseerd voor 67 deelnemers. Ook worden er gedurende het jaar diverse vakantie weekenden georganiseerd voor diverse doelgroepen. Het aantal deelnemers is nagenoeg gelijk aan 2013. Naast de vrijetijdsbesteding is er een dagbesteding voor ouderen met een verstandelijke beperking, dit in samenwerking met zorgorganisatie SIG. De dagbesteding is uitgebreid met één dag per week met dezelfde formule: een coördinator die samenwerkt met vrijwilligers. Er zijn een aantal nieuwe activiteiten ontwikkeld waarbij meer oog is voor de individuele deelnemer, zoals W/eten, een activiteit op de zondagmiddag met ruimte voor lichte ondersteuningsvragen, ontmoeting en oog voor de ontwikkeling van de deelnemer.

### **Vrijwilligers**

Inmiddels zijn 200 vrijwilligers actief bij De Baan. Vrijwilligers willen vaker flexibeler ingezet worden. Ook neemt de vraag bij deelnemers naar wekelijkse clubs licht af, waardoor we ook meer flexibiliteit kunnen bieden aan vrijwilligers door eenmalige, tijdelijke cursussen of maandelijks activiteiten te organiseren. Gelukkig is er weinig verloop onder vrijwilligers, en kunnen we rekenen op een stabiele groep mensen die nauw betrokken is bij de organisatie.

De vrijwilligersadviesraad is aangesteld en zij denken mee als het gaat om het vrijwilligersbeleid, het activiteiten aanbod, en de procedures binnen de organisaties en zij adviseren het bestuur. De Baan is betrokken bij diverse innovatieve samenwerkingsprojecten. Voor deze projecten wordt de vrijwilliger ingezet als compensatie en/of aanvulling op formele zorg. Zij werken samen met de professional om het netwerk van de klant te versterken en te vergroten. Al onze vrijwilligers worden begeleid door het beroepsteam van De Baan en krijgen jaarlijks een trainingsprogramma aangeboden voor het werken met de doelgroep.



### **Samenwerking**

De Baan heeft een uitgebreid netwerk van (semi) professionele organisaties met wie zij diverse projecten ontwikkelt en samenwerking realiseert. Er is een kenniscafé gestart in samenwerking met belangenvereniging LFB. Voor en door deelnemers worden thema's behandeld op een speelse en informatie wijze.

In 2014 is de samenwerking met SIG en STG, 2 regionale organisaties voor mensen met een verstandelijke beperking, sterk toegenomen. In samenwerking met regulier welzijn is het concept 'Stamtafel' ontwikkeld wat in 2015 ingevoerd zal worden.

Ook de samenwerking met welzijnsorganisatie Casca verloopt onverminderd succesvol. De Baan vindt het erg belangrijk dat organisaties gebruik maken van elkaars deskundigheid en voorzieningen om zodoende een gedegen en toereikend aanbod te realiseren voor mensen met een verstandelijke beperking.

De Baan neemt als enige welzijnsorganisatie deel aan het platform gehandicaptenzorg in de regio zuid –Kennemerland (onderdeel van de VBZ) om op deze wijze integraal deel uit te maken van het gehandicaptenbeleid in deze regio. Daarnaast nemen wij deel aan het platform 'netwerk vrijwilligershulp', een platform waar alle vrijwilligersorganisaties georganiseerd zijn.

### **Continuïteit en ontwikkeling**

Per 1 januari 2015 is de functie begeleiding uit de WLZ naar de WMO overgeheveld. De gemeente hecht er belang aan dat er een stevige basisinfrastructuur staat, om te voorkomen dat mensen onnodig een beroep op specialistische zorg moeten doen. De Baan ziet voor zichzelf een belangrijke taak in de regio Zuid-Kennemerland om de begeleidingsvragen van mensen met beperkingen te beantwoorden, ook op het gebied van dagbesteding. Waar mogelijk in samenwerking met zorg en regulier welzijn naast het behouden en verder doorontwikkelen van een veelzijdig aanbod op het gebied van vrijetijdsbesteding, sport en vakanties.

Echter om het niveau van ons aanbod te kunnen behouden is een financiële gezonde situatie nu en in de toekomst hard nodig. De gemeente Haarlem heeft aangegeven dat De Baan zeker tot 2020 een subsidierelatie zal behouden en daarmee een bijdrage mag verlenen aan de basisinfrastructuur.

Haarlem, maart 2015

Drs. A.P. van de Nes  
voorzitter

Stichting De Baan  
Haarlem

**Jaarrekening**

**Balans per 31 december 2014**

(na voorgestelde resultaatbestemming)	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>Actief</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<u>Materiële vaste activa</u>	1)	
Grond	64.936	64.936
Gebouwen	45.064	46.748
Airco	2.832	5.192
Inventaris	17.083	22.875
Apparatuur	2.892	2.582
Renovatie toiletten	7.685	12.079
Podium	<u>28.219</u>	<u>30.552</u>
	168.711	184.964
<b>Vlottende activa</b>		
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>	2)	38.635
	36.236	
<u>Liquide middelen</u>	3)	
Kassen	7.945	6.440
Banken	215.278	226.135
ING Bank	1.404	5.225
Kruisposten	<u>-254</u>	<u>-891</u>
	<u>224.373</u>	<u>236.909</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>429.320</u></u>	<u><u>460.508</u></u>

**Balans per 31 december 2014**

(na voorgestelde resultaatbestemming)		<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
<b>Passief</b>			
<b>Eigen vermogen</b>	4)	122.278	141.542
<b>Voorzieningen</b>	5)	97.887	92.193
<b>Kortlopende schulden</b>	6)		
Loonheffing		15.920	15.229
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		<u>193.235</u>	<u>211.544</u>
		<u>209.155</u>	<u>226.773</u>
<b>Totaal</b>		<u><u>429.320</u></u>	<u><u>460.508</u></u>

**Staat van baten en lasten over 2014**

		Werkelijk 2014	Begroting 2014	Werkelijk 2013
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Inkomsten	7)	274.275	248.703	407.473
Subsidies	8)	314.035	302.284	305.061
<b>Totaal baten</b>		<u>588.310</u>	<u>550.987</u>	<u>712.534</u>
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	9)	273.144	261.136	261.436
Overige personeelskosten	10)	14.160	16.951	11.906
Afschrijvingskosten	11)	22.557	16.300	21.045
Huisvestingskosten	12)	82.828	65.400	159.227
Organisatiekosten	13)	66.006	61.400	89.247
Aktiviteitenkosten	14)	149.723	131.300	147.946
<b>Totaal lasten</b>		<u>608.418</u>	<u>552.487</u>	<u>690.807</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>		<u>-20.108</u>	<u>-1.500</u>	<u>21.727</u>
Interestbaten/lasten	15)	-844	-1.500	-1.517
<b>Resultaat</b>		<u>-19.264</u>	<u>-</u>	<u>23.244</u>

Door het bestuur wordt voorgesteld het resultaat 2014 de volgende bestemming te geven:

Ten laste van de algemene reserve	<u>-19.264</u>
	<u>-19.264</u>

**Kasstroomoverzicht**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten:</b>		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-19.264	23.244
<u>Aanpassingen voor:</u>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	32.872	31.755
Mutaties bestemmingsreserve	-	-90.663
Mutaties voorzieningen	5.694	90.223
<u>Veranderingen in werkkapitaal:</u>		
Af-/toename vorderingen	2.399	-19.460
Af-/toename kortlopende schulden	<u>-17.618</u>	<u>-23.608</u>
	23.347	-11.753
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	4.083	11.491
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	4.083	11.491
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten:</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-16.619	-19.267
Ontvangen bijdrage investeringen materiële vaste activa	<u>-</u>	<u>-</u>
	-16.619	-19.267
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-12.536</u></u>	<u><u>-7.776</u></u>

## **Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten**

### **Activiteiten**

Vorming en vrijetijdsbesteding voor mensen met een verstandelijke beperking.

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen en risico's 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.

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig Richtlijn 640 van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving.

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs rekening houdend met eventuele residuwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingspercentages bedragen: -

Gebouwen	5-10%
Inventaris	20-33%
Airco	20%
Toiletgroep	10%
Apparatuur	20%
Luchtverversing installatie	10%

#### **Investeringsbijdragen**

De investeringsbijdragen worden toegerekend aan het jaar waarin de kosten worden gemaakt, waarvoor de bijdragen zijn bedoeld. Dit betekent dat de bijdragen in het jaar van ontvangst worden opgenomen onder de kortlopende schulden en, naar rato van de werkelijke afschrijvingen van de betreffende investering vrijvallen ten gunste van het resultaat (waarmee de afschrijving gedekt worden).

Vanaf het boekjaar 2011 is ervoor gekozen om de investeringsbijdrage direct ten gunste te brengen van de investering. Indien het investeringsbedrag groter is dan de investeringsbijdrage dan zal het restant worden geactiveerd als investering en vervolgens worden afgeschreven.

#### **Vorderingen**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling.

#### **Bestemmingsreserves**

De bestemmingsreserves betreffen het deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven. Deze beperking is door het bestuur aangebracht.

#### **Voorzieningen**

Overige langlopende personeelsbeloningen zijn die welke deel uitmaken van het beloningspakket, zoals beloningen wegens jubilea, tijdelijk verlof en dergelijke, met een langlopend karakter. Hierbij is sprake van opbouw van rechten. De opgenomen verplichting is de beste schatting van de toekomstige verplichtingen.

Voor de kosten van periodiek onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de voorziening onderhoud aan de passiefzijde van de balans. De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud gebouwen wordt bepaald op basis van de verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening zal lineair worden opgebouwd (vanaf 2014). Het uitgevoerd onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

#### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

##### **Algemeen**

##### **Opbrengsten**

Dit betreffen alle opbrengsten die betrekking hebben op het verslagjaar.

##### **Subsidies**

De subsidies worden verantwoord op basis van de voorlopige subsidie-toezegging. Definitieve subsidievaststelling vindt plaats na indiening van de jaarrekening bij de subsidiënt.

De verantwoorde subsidie 2014 van de gemeente Haarlem ad € 240.263 betreft de maximale exploitatiesubsidie, vastgesteld 4 december 2012.

Door de gemeente is aangegeven dat van de subsidie gedurende 5 jaar per jaar een bedrag van € 7.360 gereserveerd moet worden voor de investering in een hete lucht installatie. Dit geormerkte bedrag voor het boekjaar 2014 is opgenomen onder kortlopende schulden.

De verantwoorde subsidie 2014 van de gemeente Heemstede ad € 43.435 betreft de voorlopige subsidie d.d. 28 december 2012. Van deze subsidie heeft € 10.000 betrekking op de activiteiten die samen met stichting CASCA worden uitgevoerd. Van de ontvangen subsidie zal in 2014 € 7.500 overgemaakt voor de kosten die Stichting CASCA voor de dekking van de gemaakte kosten.

De verantwoorde subsidie 2014 van de gemeente Bloemendaal ad € 23.746 betreft de maximale exploitatiesubsidie, vastgesteld 26 juli 2014.

De verantwoorde subsidie 2014 van de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude ad € 6.590 betreft een voorlopige Wmo-subsidie.

#### **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstroomen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.



**Toelichting op de balans**

**Actief**

**Vaste activa**

**1] Materiële vaste activa**

	%	Aanschaf- waarde	Cum.afschr. t/m 2013	Aanschaf 2014	Bijdrage 2014	Afschrijving 2014	Boekwaarde 31-12-2014
		€	€			€	€
Grond	0	64.936	-	-	-	-	64.936
Gebouwen	5-10	35.086	24.767	11.424	-	4.831	16.912
Airco	20	11.800	6.608	-	-	2.360	2.832
Luchtverwarming installatie	10	24.544	15.133	-	-	2.454	6.957
Speelplek	10	58.226	31.208	-	-	5.823	21.195
Renovatie toiletgroepen	10	43.935	31.856	-	-	4.394	7.685
Inventaris grote zaal	20	23.457	23.457	-	-	-	-
Inventaris	20-33,3	68.999	46.223	1.905	-	7.598	17.083
Inventaris internetcafe	20	32.397	32.298	-	-	99	-
Podium	10	32.885	2.333	-	-	2.333	28.219
Apparatuur	20	22.694	20.112	3.290	-	2.980	2.892
		<u>418.959</u>	<u>233.995</u>	<u>16.619</u>	<u>-</u>	<u>32.872</u>	<u>168.711</u>

**Vlottende activa**

**2] Vorderingen en overlopende activa**

	2014	2013
	€	€
Pensioenen	1.748	1.144
Nog te ontvangen rente Rabobank	1.912	2.641
Nog te ontvangen contributies	5.152	5.518
Nog te ontvangen ziekengeld	791	2.960
Nog te ontvangen subsidie Heemstede	5.000	5.000
Nog te ontvangen giften	550	4.000
Fietsplan	1.233	1.215
Vooruitbetaalde kosten vakantieproject	12.779	6.342
Overige vorderingen	<u>7.071</u>	<u>9.815</u>
	<u>36.236</u>	<u>38.635</u>

Er zijn geen vorderingen met een looptijd groter dan 1 jaar met uitzondering van het fietsplan.

Vervolg toelichting op de onderscheiden posten van de balans.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>3] Liquide middelen</b>		
<u>Kassen</u>		
Dit betreft:		
Kassen	7.945	6.440
Totaal kasgeld	<u>7.945</u>	<u>6.440</u>
<u>Banken</u>		
Rabobank rekening-courant	5.278	5.933
Rabobank spaarrekening	210.000	220.202
Totaal banken	<u>215.278</u>	<u>226.135</u>
<u>ING Bank</u>		
ING Bank	1.404	5.225
Totaal ING rekening	<u>1.404</u>	<u>5.225</u>
<u>Kruisposten</u>		
Gelden onderweg	-254	-891
Totaal kruisposten	<u>-254</u>	<u>-891</u>
De liquide middelen staan ter vrije beschikking.		
<b>Passiva</b>		
<b>4] Eigen Vermogen</b>		
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	74.787	74.787
Uit resultaatbestemming	-19.264	-
Stand per 31 december	<u>55.523</u>	<u>74.787</u>
<u>Bestemmingsreserve onderhoud</u>		
Stand per 1 januari	-	90.663
Vrijval bestemmingsreserve onderhoud	-	-90.663
Uit resultaatbestemming	-	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

**Vervolg toelichting op de onderscheiden posten van de balans.**

	2014	2013
	€	€
<u>Bestemmingsreserve inventaris</u>		
Stand per 1 januari	63.861	40.617
Uit resultaatbestemming	-	23.244
Stand per 31 december	<u>63.861</u>	<u>63.861</u>
<u>Bestemmingsreserve ouderenvakantie</u>		
Stand per 1 januari	2.894	2.894
Uit resultaatbestemming	-	-
Stand per 31 december	<u>2.894</u>	<u>2.894</u>
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>122.278</u>	<u>141.542</u>

In de beschikking van de gemeente Heemstede is de volgende bepaling opgenomen "Het totaal van het vestrekte subsidiebedrag aan Stichting De Baan mag niet hoger zijn dan het werkelijk exploitatietekort in het desbetreffende subsidiejaar".

Bij strikte lezing van deze zinsnede zou de Baan in geval van een positief exploitatieresultaat, het van de gemeente Heemstede ontvangen subsidie mogelijk moeten terugbetalen. Uit de contacten die wij tot nu toe met de gemeente hebben maken wij op dat dit niet de bedoeling is. Tot en met 2010 was de bepaling van de gemeente Heemstede dat maximaal 20% van de totale uitgaven mocht worden gereserveerd ultimo van het boekjaar. Het is dan niet rationeel om van deze lijn af te wijken. Daarbij moet nog worden opgemerkt dat op dit moment de kosten niet specifiek worden toegerekend aan de subsidiërende gemeenten. Gezien de omvang van de stichting wegen de kosten van deze toerekening niet op tegen de baten. Derhalve hebben wij het volledige subsidie van de gemeente Heemstede als opbrengst verantwoord.

**5] Voorzieningen**

<u>Voorziening jubileumuitkering</u>		
Stand per 1 januari	1.530	1.970
Dotatie	-1.530	-440
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>1.530</u>
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Stand per 1 januari	90.663	-
Dotatie	10.000	90.663
Kosten ten laste van voorziening	-2.776	-
Stand per 31 december	<u>97.887</u>	<u>90.663</u>
<b>Totaal voorzieningen</b>	<u>97.887</u>	<u>92.193</u>

Vervolg toelichting op de onderscheiden posten van de balans.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>6] Kortlopende schulden</b>		
<u>Loonheffing</u>	<u>15.920</u>	<u>15.229</u>
<u>Overige kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Nettolonen	171	-
Vooruitontvangen bedragen Oranje Fonds	1.650	-
Accountantskosten	15.107	14.566
Vooruit ontvangen contributies	43.205	42.366
Nog te betalen subsidie CASCA	7.500	6.500
Reservering vakantietoelage	11.168	12.609
Verplichting verlofuren	8.265	6.166
Spelenderwijs	39.643	45.466
Vooruitontvangen bijdragen gemeente Haarlem inzake hetelucht installatie	36.800	36.800
Vooruitontvangen bijdragen internetcafé	-	14.815
Vooruitontvangen bijdragen renovatie toiletgroep	7.748	12.142
Nog te betalen huur zwembad	7.117	6.100
Overige schulden	<u>14.861</u>	<u>14.015</u>
Stand per 31 december	<u>193.235</u>	<u>211.544</u>

Er zijn geen schulden met een looptijd groter dan 1 jaar met uitzondering van de vooruitontvangen bedragen en de post spelenderwijs.

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

	Werkelijk 2014	Begroting 2014	Werkelijk 2013
Baten	€	€	€
<b>7] Opbrengsten</b>			
Bijdragen/giften	19.395	80.000	88.265
Contributies	68.611	77.203	70.587
Baropbrengsten	6.703	7.000	6.130
Bijdrage deelnemers in activiteiten	82.965	25.000	85.423
Giften zomeractiviteiten	20.950	25.000	20.950
Deurinkomsten	4.478	-	5.752
Huuropbrengsten	34.007	15.000	19.343
Opbrengsten projecten	-	2.000	-
Nagekomen baten voorgaande jaren	1.592	-	-
Bijdrage zorg	20.856	16.500	20.360
Vrijval bijdrage afschrijvingskosten	14.718	-	-
Bijdrage belastingdienst energiekosten voorgaande jaren	-	1.000	-
Vrijval bestemmingsreserve onderhoud	-	-	90.663
	<u>274.275</u>	<u>248.703</u>	<u>407.473</u>

**Opbrengsten projecten**

Naast de reguliere subsidie zijn er mogelijkheden om op basis van projectmiddelen extra activiteiten vorm te geven. De gemeente bepaalt op basis van een projectvoorstel of middelen worden toegekend. Deze werkwijze zal steeds vaker toegepast worden. Vooral nog wordt projectsubsidie ook per jaar vastgesteld en is het zodoende lastig om deze inkomsten te begroten.

**8] Subsidies**

Subsidie Haarlem	240.264	228.563	228.563
Subsidie Heemstede	43.435	43.345	45.000
Subsidie Bloemendaal	23.746	23.746	23.746
Subsidie Haarlemmerliede	6.590	6.630	7.752
	<u>314.035</u>	<u>302.284</u>	<u>305.061</u>
Totaal baten	<u>588.310</u>	<u>550.987</u>	<u>712.534</u>

Voor een toelichting op het subsidie van de gemeente Heemstede verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen.

**Vervolg toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van baten en lasten.**

	Werkelijk 2014	Begroting 2014	Werkelijk 2013
Lasten	€	€	€
<b>9] Personeelskosten</b>			
Salarissen (incl.dto.vt/recht vt/vak.toeslag)	236.935	186.074	218.752
Pensioenpremies	21.784	-	19.210
Sociale lasten	34.928	75.062	29.659
Ontvangen ziekengeld	-19.631	-	-2.960
Mutatie verlofuren	658	-	-2.785
Mutatie voorziening uitgestelde beloningen	-1.530	-	-440
	<u>273.144</u>	<u>261.136</u>	<u>261.436</u>

Er vindt geen bezoldiging plaats aan bestuurders of toezichthouders.

In de omstandigheid dat de stichting een tekort heeft bij het bedrijfstakpensioenfonds heeft het geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies

**10] Overige personeelslasten**

Reis- en verblijfskosten	2.635	2.200	2.520
Ziektekostenverzekering	8.300	11.751	9.046
Overige personeelskosten	2.788	2.000	340
Inhuur personeel	437	-	-
Deskundigheidsbevordering	-	1.000	-
	<u>14.160</u>	<u>16.951</u>	<u>11.906</u>

Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg:	<u>6,68</u>	<u>6,78</u>
--	-------------	-------------

**11] Afschrijvingskosten**

Afschrijvingen	32.872	26.300	31.765
Bijdragen inzake afschrijvingen	-10.315	-10.000	-10.720
	<u>22.557</u>	<u>16.300</u>	<u>21.045</u>

**Vervolg toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van baten en lasten.**

	Werkelijk 2014	Begroting 2014	Werkelijk 2013
	€	€	€
<b>12] Huisvestingskosten</b>			
Huur	9.651	9.300	10.024
Onderhoudskosten	20.457	16.000	10.425
Schoonmaakkosten	21.132	17.500	18.043
Verzekeringen/belastingen	6.954	7.900	6.377
Energiekosten	11.367	11.000	10.798
Overige huisvestingskosten	2.340	2.500	3.320
Kleine aanschaffingen	927	1.200	2.217
Dotatie voorziening onderhoud	10.000	-	90.663
Reservering heteluchtinstallatie	-	-	7.360
	<u>82.828</u>	<u>65.400</u>	<u>159.227</u>
<b>13] Organisatiekosten</b>			
Porti en telefoon	6.799	7.500	6.549
Kantoorbenodigdheden	4.302	3.000	2.404
Kopieer-en drukwerk	8.089	4.500	6.417
Administratiekosten	10.234	8.000	8.488
Accountantskosten	7.804	8.000	6.786
Salariskosten	-	1.600	1.222
Advocaat- advieskosten	-	1.000	-
Automatiseringskosten	14.243	12.000	15.582
Opleidingskosten	-	2.000	2.406
Bijdrage en contributies	1.302	500	1.970
Reis-en verblijfskosten	1.541	500	535
Representatiekosten	1.996	3.500	1.971
Overige organisatiekosten	5.332	8.000	6.659
Overige kosten	4.364	1.300	1.952
Onderzoekskosten project MAC	-	-	26.306
	<u>66.006</u>	<u>61.400</u>	<u>89.247</u>
<b>14] Activiteiten</b>			
Kosten vrijwilligers	18.788	20.300	22.725
Activiteiten	38.371	25.000	25.854
Consumpties activiteiten	17.666	12.000	11.774
Activiteiten kampen/daguitstapjes	67.398	74.000	81.094
Uitgaven aan CASCA	7.500	-	6.500
	<u>149.723</u>	<u>131.300</u>	<u>147.946</u>

Vervolg toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van baten en lasten.

	Werkelijk 2014	Begroting 2014	Werkelijk 2013
	€	€	€
<b>15] Financiële baten en lasten</b>			
Rente bank	-1.924	-3.000	-2.653
Bankkosten	1.080	1.500	1.136
	<u>-844</u>	<u>-1.500</u>	<u>-1.517</u>
Totaal lasten	<u>607.574</u>	<u>550.987</u>	<u>689.290</u>



Stichting De Baan  
Haarlem

**Ondertekening van de jaarrekening**

Datum:

Voorzitter: de heer A. P. van de Nes

Secretaris: mevrouw M. M. M. Holleman

Penningmeester: de heer M. Ganzeman

Leden: Mevrouw M. Blijboom

Mevrouw D.L. Kraft

Directie: Mevrouw B. Berkhout

**Overige gegevens**

### Vaststelling resultaatbestemming over 2013

De jaarrekening 2013 is vastgesteld in de bestuursvergadering.  
Het bestuur heeft de resultaatbestemming vastgesteld conform het daartoe  
gedane voorstel.

### Voorstel resultaatbestemming 2014

Door de directie wordt voorgesteld aan het behaalde resultaat de volgende  
bestemming te geven:

Ten laste van de algemene reserve

	<u>          </u>
	€
	<u>-19.264</u>
	<u><u>-19.264</u></u>

De Legakker  
Turfstekerstraat 63  
1431 GD Aalsmeer  
Postbus 1077  
1430 BB Aalsmeer  
  
T (0297) 51 53 00  
E [audit@flynth.nl](mailto:audit@flynth.nl)  
[www.flynth.nl](http://www.flynth.nl)

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Bestuur van de Stichting de Baan

### Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van de Stichting de Baan te Haarlem gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 voor organisaties zonder winststreven, alsmede met inachtneming van de subsidiebeschikking van de gemeente Haarlem. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

#### *Verantwoordelijkheid van de accountant*

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

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

#### *Oordeel betreffende de jaarrekening*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting de Baan per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 voor organisaties zonder winststreven.

Voorts zijn wij van oordeel dat de subsidie van de gemeente Haarlem is besteed voor het doel en de activiteiten waarvoor de subsidie is verleend en de algemene subsidievoorwaarden en de voorwaarden genoemd in de verleningsbeschikking van de gemeente Haarlem zijn nageleefd.

#### **Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Aalsmeer, 27 maart 2015  
Flynth Audit B.V.

Was getekend  
drs. C.M. Dekker-Huige RA