Stichting De Baan
te Haarlem

Rapport inzake jaarrekening 2015

30 maart 2016

De Baan

FLYNTH
audit
Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30/3/2016
Paraaf:

Stichting De Baan
Haarlem

	Blad
Inhoud	1
Rapport	2
Algemeen	3
Resultaten	4
Financiële positie	5
Jaarbericht 2015	6
Jaarverslag van het bestuur	7
Jaarrekening 2015	9
Balans per 31 december 2015	10
Staat van baten en lasten over 2015	12
Kasstroomoverzicht	13
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	14
Ondertekening van de jaarrekening	24
Overige gegevens	25
Vaststelling resultaatbestemming over 2014	26
Voorstel resultaatbestemming over 2015	26
Controleverklaring	27

FLYNTH
audit
Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30/8/2016
Paraaf:

Stichting De Baan
Haarlem

Rapport

FLYNTH
audit

Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30/3/2016
Paraaf: CD

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 2015:

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
	Mevrouw C.M. Joustra - van Galen
Directie:	Mevrouw B. Klos - 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 aktiviteiten;
- het aantrekken van vrijwilligers ten behoeve van diverse aktiviteiten;
- 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 2015 € 41.193 negatief,
In 2014 was het resultaat € 19.264 negatief.
Om inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening over 2015 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2015.
Ter vergelijking zijn de begrote cijfers 2015 en de werkelijke cijfers 2014 opgenomen.
Baten en lasten zijn tevens uitgedrukt in een percentage van de betreffende rubriek.

	Begroting 2016		Werkelijk 2015		Begroting 2015		Werkelijk 2014	
	€	%	€	%	€	%	€	%
Baten								
Inkomsten	242.000	41,4	245.645	44,9	311.272	50,8	274.275	46,6
Reguliere subsidie	342.600	58,6	301.445	55,1	301.287	49,2	314.035	53,4
Totaal baten	584.600	100,0	547.090	100,0	612.559	100,0	588.310	100,0
Lasten								
Personeelskosten	294.200	50,3	299.808	54,8	301.970	49,3	273.144	46,4
Overige personeelskosten	19.600	3,4	16.122	2,9	18.789	3,1	14.160	2,4
Afschrijvingen	16.300	2,8	18.098	3,3	16.300	2,7	22.557	3,8
Huisvestingskosten	81.130	13,9	69.459	12,7	76.500	12,5	82.828	14,1
Organisatiekosten	64.684	11,1	52.536	9,6	61.200	10,0	66.006	11,2
Aktiviteitenkosten	143.180	24,5	132.204	24,2	139.300	22,7	149.723	25,4
Financiële baten en lasten	-	0,0	56	0,0	-1.500	-0,2	-844	-0,1
Totaal kosten	619.094	105,9	588.283	107,5	612.559	100,0	607.574	103,3
Per saldo	-34.494	-5,9	-41.193	-7,5	-	0,0	-19.264	-3,3
Exploitatieresultaat	-34.494		-41.193		-		-19.264	

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

FLYNTH audit
Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30/3/2016
Paraaf:

Financiële positie

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

	31-12-2015	31-12-2014	Toe/afname
	€	€	€
Vastgelegd op korte termijn			
Liquide middelen	242.973	224.373	18.600
Vorderingen en overlopende activa	24.368	36.236	-11.868
	267.341	260.609	6.732
Af: schulden op korte termijn	218.763	209.155	-9.608
Liquiditeitspositie	**48.578**	**51.454**	**-2.876**
Materiële vaste activa	140.394	168.711	-28.317
Per saldo	188.972	220.165	-31.193
Gefinancierd met			
Eigen vermogen	81.085	122.278	-41.193
Voorzieningen	107.887	97.887	10.000
Totaal	188.972	220.165	-31.193

FLYNTH audit

Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30/3/2016
Paraaf:

Stichting De Baan
Haarlem

Jaarbericht 2015

- Jaarverslag van het bestuur
- Jaarrekening
- Overige gegevens

FLYNTH
audit
Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30/3/2016
Paraaf:

Jaarverslag van het bestuur

Algemeen
De Baan heeft een intensief jaar achter de rug waarbij veel energie is gestoken in de werving van vrijwilligers en de inhoudelijke ondersteuning van de clubs en activiteiten die door onze vrijwilligers worden geleid.
Daarnaast loopt het traject 'In voor zorg'. Een verkenning naar de samenwerkingsrelaties met SIG en STG, waarbij we kijken naar het mogelijk formeren van een nieuwe organisatie die zich bezig houdt met alles op het snijvlak van zorg en welzijn voor de doelgroep mensen met een beperking. In lijn met deze samenwerking heeft De Baan samen met Haarlem Effect en SIG innovatiemiddelen ontvangen om een nieuw product in de markt te zetten, De Stamtafel. Een uitdagend project waarbij ook nieuwe doelgroepen in de toekomst kunnen deelnemen. Inmiddels heeft de gemeente Haarlem toegezegd de subsidie relatie te willen behouden met De Baan, en is dit verankerd in een prestatieplan van 2016-2019.
In 2015 is een nieuwe organisatie toegetreden tot onze Stichting, de SPGK. Een sportclub met 100 deelnemers die met inzet van vrijwilligers vanuit twee maneges paardrijlessen aanbiedt aan mensen met een beperking van alle leeftijden. Een mooie ontwikkeling waarmee we kruisbestuiving kunnen toepassen en elkaar kunnen ondersteunen.
Een negatieve ontwikkeling is de terugloop in verhuur van de locatie aan het nauwe Geldelozepad in Haarlem. Diverse huurders hebben het contract opgezegd, met name door negatieve ontwikkelingen in het eigen veld, maar met nadelige gevolgen voor De Baan. Er wordt daarom naarstig gezocht naar nieuwe partners/huurders.

Wat betreft personeel: er hebben diverse wisselingen het afgelopen jaar plaatsgevonden binnen het team. Daarnaast konden we de huidige FTE behouden door de project-innovatiemiddelen van de gemeente Haarlem.

Activiteiten
Het aanbod van De Baan is ongewijzigd succesvol. Focus ligt niet zozeer op de uitbreiding van vaste clubs, maar steeds meer op het organiseren van eenmalige activiteiten en specifiek kortdurende workshops en cursussen en de samenwerking met regulier welzijn.
De dagbesteding is met een dag uitgebreid, en gaat zo goed, dat we naar uitbreiding gaan met twee dagen.
De stamtafel is een nieuwe activiteit waar allerlei mensen naar toekomen op twee momenten in de week. De tafel wordt bezocht door mensen die aansluiting zoeken, mee eten, en open staan voor enige hulp bij aangelegenheden in hun dagelijks leven. Een 'goed gesprek' kan zeer ondersteunend werken. De stamtafel wordt begeleid door vrijwilligers en één professional.

De speerpunten van De Baan voor de komende jaren zijn het ontwikkelingen van wijkgerichte welzijn-zorg activiteiten (al dan niet in samenwerking) ; focus op jeugd en jongeren met een beperking; inloopactiviteiten; sport, bewegen en gezondheid; en het vormen van een service organisatie waarbij we onze diensten aanbieden aan kleine (particuliere) initiatieven op het gebied van vrijetijdsbesteding. Denk hierbij aan een ondersteunende bedrijfsvoering, ondersteunen op het gebied van vrijwilligersbeleid, of advisering op het gebied van de doelgroep.

FLYNTH
audit
Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30-3-2016
Paraaf:

Vrijwilligers
Inmiddels zijn ongeveer 205 vrijwilligers actief bij De Baan. Accent in 2015 lag op training en ontwikkeling voor vrijwilligers en het samen stellen van een flexpool die in staat is in te springen bij plotselinge uitval of het opzetten van nieuwe activiteiten. Het bestand vrijwilligers is heel constant en er is zo als altijd een lichte, jaarlijkse groei. Er is veel energie gestoken in de contacten met onderwijs (Hbo en MBO) . En daardoor zijn er nu in plaats van gemiddeld 10 in voorgaande jaren, 25 stagiaires aan het werk op De Baan. Dit vraagt ook veel begeleiding, maar zorgt voor een gemotiveerde, jonge groep mensen in huis die veel nieuwe energie in de teams brengen.

Samenwerking
In 2014 is de samenwerking met SIG en STG twee regionale organisaties voor mensen met een verstandelijke beperking, sterk toegenomen. In samenwerking met regulier welzijn is de Stamtafel opgezet. Samen met SIG en STG vindt een verdergaande verkenning plaats met behulp van In voor zorg' , een traject vanuit VWS, waarbij met ondersteuning van een ' in voorzorg –coach' de stap naar een nieuwe vorm van samenwerken wordt onderzocht. Dat kan uitmonden in het ontwerpen van nieuwe organisatie-ontwikkelingen.

Ook de samenwerking met welzijnsorganisatie Casca verloopt onverminderd succesvol. Samenwerking betekent grotere kansen creëren op het snijvlak van zorg en welzijn voor onze bijzondere doelgroep.

Continuïteit en ontwikkeling
De subsidies zijn voor 2015 op hetzelfde peil gebleven. De Baan heeft een meerjarenbeschikking gehad van de gemeente Haarlem wat betekent dat we in ieder geval gesteund worden in onze ontwikkeling in het kader van het welzijns- en zorgbeleid van de gemeente.
Er is ook besloten een voorzichtige verkenning te doen bij aanpalende gemeenten om te kijken of we lokaal en/ of regionaal samenwerking kunnen opzetten.
In 2015 heeft de gemeente Haarlem €30.000,- innovatiebudget toegekend om de Stamtafel te starten. Daar waren we zeer blij mee. Op deze wijze kunnen we experimenteren met nieuwe welzijn-zorgvormen als voorligger voor de maatwerkvoorzieningen voor onze kwetsbare groep..
We willen hiermee onze bijdrage aan de basisinfrastructuur van de gemeente Haarlem vergroten
Wij zijn positief over de positionering van De Baan in de komende jaren.

Haarlem, 30 maart 2016

Namens het bestuur Stichting de Baan
Drs. A.P. van de Nes
voorzitter

FLYNTH
audit
Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30/3/2016
Paraaf:

Stichting De Baan
Haarlem

Jaarrekening

FLYNTH
audit
Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30/3/2016
Paraaf:

Balans per 31 december 2015

(na voorgestelde resultaatbestemming)		2015		2014	
		€		€	
Actief					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1]				
Grond		64.936		64.936	
Gebouwen		32.546		45.064	
Airco		472		2.832	
Inventaris		11.031		17.083	
Apparatuur		2.231		2.892	
Renovatie toiletten		3.292		7.685	
Podium		25.886		28.219	
			140.394		168.711
Vlottende activa					
Vorderingen en overlopende activa	2]		24.368		36.236
Liquide middelen	3]				
Kassen		7.174		7.945	
Banken		234.959		215.278	
ING Bank		840		1.404	
Kruisposten		-		-254	
			242.973		224.373
Totaal			407.735		429.320

FLYNTH audit

Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30/3/2016
Paraaf:

Balans per 31 december 2015

(na voorgestelde resultaatbestemming)		2015		2014	
		€		€	
Passief					
Eigen vermogen	4]		81.085		122.278
Voorzieningen	5]		107.887		97.887
Kortlopende schulden	6]				
Loonheffing		16.264		15.920	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		202.499		193.235	
			218.763		209.155
Totaal			407.735		429.320

FLYNTH
audit
Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30/3/2016
Paraaf:

Staat van baten en lasten over 2015

		Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
		€	€	€
Baten				
Inkomsten	7]	245.645	311.272	274.275
Subsidies	8]	301.445	301.287	314.035
Totaal baten		547.090	612.559	588.310
Lasten				
Personeelskosten	9]	299.808	301.970	273.144
Overige personeelskosten	10]	16.122	18.789	14.160
Afschrijvingskosten	11]	18.098	16.300	22.557
Huisvestingskosten	12]	69.459	76.500	82.828
Organisatiekosten	13]	52.536	61.200	66.006
Aktiviteitenkosten	14]	132.204	139.300	149.723
Totaal lasten		588.227	614.059	608.418
Saldo baten en lasten		-41.137	-1.500	-20.108
Interestbaten/lasten	15]	56	-1.500	-844
Resultaat		-41.193	-	-19.264

Door het bestuur wordt voorgesteld het resultaat 2015 de volgende bestemming te geven:

Ten laste van de algemene reserve	-41.193
	-41.193

FLYNTH
audit
Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30/3/2016
Paraaf:

Kasstroomoverzicht

	2015		2014	
	€		€	
Kasstroom uit operationele activiteiten:				
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-41.193		-19.264
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen materiële vaste activa	28.317		32.872	
Mutaties bestemmingsreserve	-		-	
Mutaties voorzieningen	10.000		5.694	
Veranderingen in werkkapitaal:				
Af-/toename vorderingen	11.868		2.399	
Af-/toename kortlopende schulden	9.608		-17.618	
		59.793		23.347
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		18.600		4.083
Kasstroom uit operationele activiteiten		18.600		4.083
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:				
Investeringen in materiële vaste activa	-		-16.619	
Ontvangen bijdrage investeringen materiële vaste activa	-		-	
		-		-16.619
Mutatie geldmiddelen		18.600		-12.536

FLYNTH audit

Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30/3/2016
Paraaf:

Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

Activiteiten
Vorming en vrijetijdsbesteding voor mensen met een verstandelijke beperking.

Consolidatievrijstelling
De Stichting heeft gebruikgemaakt van de vrijstelling betreffende de consolidatie verplichting ingevolge van artikel 2:407 lid 2 BW

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 betekend 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 dat 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.

FLYNTH audit
Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit B.V.
Datum: 30-3-2016
Paraaf:

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 2015 van de gemeente Haarlem ad € 228.563 betreft de maximale exploitatiesubsidie, vastgesteld 20 mei 2014.
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 geoormerkte bedrag is opgenomen onder kortlopende schulden.

De verantwoorde subsidie 2015 van de gemeente Heemstede ad € 43.500 betreft de subsidie d.d. 26 maart 2014. Van deze subsidie heeft € 10.000 betrekking op de activiteiten die samen met stichting CASCA worden uitgevoerd. Van de ontvangen subsidie zal in 2015 € 7.500 overgemaakt voor de kosten die Stichting CASCA voor de dekking van de gemaakte kosten.

De verantwoorde subsidie 2015 van de gemeente Bloemendaal ad € 23.746 betreft de maximale exploitatiesubsidie, vastgesteld 3 februari 2015.

De verantwoorde subsidie 2015 van de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude ad € 5.636 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.
Kasstromen 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.

FLYNTH audit
Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30/8/2016
Paraaf:

Toelichting op de balans

Actief

Vaste activa

1] Materiële vaste activa

	%	Aanschaf-waarde	Cum.afschr. t/m 2014	Aanschaf 2015	Bijdrage 2015	Afschrijving 2015	Boekwaarde 31-12-2015
		€	€			€	€
Grond	0	64.936	-	-	-	-	64.936
Gebouwen	5-10	46.510	29.598	-	-	4.241	12.671
Airco	20	11.800	8.968	-	-	2.360	472
Luchtverwarming installatie	10	24.544	17.587	-	-	2.454	4.503
Speelplek	10	58.226	37.031	-	-	5.823	15.372
Renovatie toiletgroepen	10	43.935	36.249	-	-	4.394	3.292
Inventaris grote zaal	20	23.457	23.457	-	-	-	-
Inventaris	20-33,3	70.904	53.821	-	-	6.052	11.031
Inventaris internetcafe	20	32.397	32.397	-	-	-	-
Podium	10	32.885	4.666	-	-	2.333	25.886
Apparatuur	20	25.984	23.093	-	-	660	2.231
		435.578	266.867	-	-	28.317	140.394

Vlottende activa	2015 €	2014 €
2] Vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen contributies	6.344	5.152
Voorziening nog te ontvangen contributies	-1.619	-
	4.725	5.152
Pensioenen	1.618	1.748
Nog te ontvangen rente Rabobank	1.115	1.912
Nog te ontvangen ziekengeld	-	791
Nog te ontvangen subsidie Heemstede	5.000	5.000
Nog te ontvangen giften	550	550
Fietsplan	572	1.233
Vooruitbetaalde kosten vakantieproject	4.750	12.779
Overige vorderingen	6.038	7.071
	24.368	36.236

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

FLYNTH audit

Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30/3/2016
Paraaf:

Vervolg toelichting op de onderscheiden posten van de balans.

3] Liquide middelen	2015 €	2014 €
Kassen		
Dit betreft:		
Kassen	7.174	7.945
Totaal kasgeld	7.174	7.945
Banken		
Rabobank rekening-courant	4.959	5.278
Rabobank spaarrekening	230.000	210.000
Totaal banken	234.959	215.278
ING Bank		
ING Bank	840	1.404
Totaal ING rekening	840	1.404
Kruisposten		
Gelden onderweg	-	-254
Totaal kruisposten	-	-254

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Passiva

4] Eigen Vermogen

Algemene reserve		
Stand per 1 januari	55.523	74.787
Uit resultaatbestemming	-41.193	-19.264
Stand per 31 december	14.330	55.523

FLYNTH
audit
Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30/3/2016
Paraaf:

Vervolg toelichting op de onderscheiden posten van de balans.

	2015	2014
	€	€
Bestemmingsreserve inventaris		
Stand per 1 januari	63.861	63.861
Uit resultaatbestemming	-	-
Stand per 31 december	63.861	63.861
Bestemmingsreserve ouderenvakantie		
Stand per 1 januari	2.894	2.894
Uit resultaatbestemming	-	-
Stand per 31 december	2.894	2.894
Totaal eigen vermogen	81.085	122.278

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

Voorziening jubileumuitkering		
Stand per 1 januari	-	1.530
Dotatie	-	-1.530
Stand per 31 december	-	-
Voorziening groot onderhoud		
Stand per 1 januari	97.887	90.663
Dotatie	10.000	10.000
Kosten ten laste van voorziening	-	-2.776
Stand per 31 december	107.887	97.887
Totaal voorzieningen	107.887	97.887

FLYNTH audit
Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30/3/2016
Paraaf:

Vervolg toelichting op de onderscheiden posten van de balans.

	2015	2014
	€	€
6] Kortlopende schulden		
Loonheffing	16.264	15.920
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Nettolonen	171	171
Vooruitontvangen bedragen Oranje Fonds	-	1.650
Accountantskosten	15.107	15.107
Vooruit ontvangen contributies	44.154	43.205
Nog te betalen subsidie CASCA	7.500	7.500
Reservering vakantietoeslag	11.411	11.168
Verplichting verlofuren	6.641	8.265
Spelenderwijs	33.820	39.643
Vooruitontvangen bijdragen gemeente Haarlem inzake hetelucht installatie	36.800	36.800
Vooruitontvangen giften renovatie tuin	6.162	-
Vooruitontvangen bijdragen renovatie toiletgroep	3.354	7.748
Nog te betalen huur zwembad	8.325	7.117
Nog te betalen subsidie	6.621	-
Vooruit ontvangen subsidies	16.497	-
Overige schulden	5.936	14.861
Stand per 31 december	202.499	193.235

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

FLYNTH audit

Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30/3/2016
Paraaf:

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten	Werkelijk 2015 €	Begroting 2015 €	Werkelijk 2014 €
7] Opbrengsten			
Bijdragen/giften	7.818	57.569	19.395
Contributies	67.442	77.203	68.611
Baropbrengsten	6.309	7.000	6.703
Bijdrage deelnemers in activiteiten	79.417	90.000	82.965
Giften zomeractiviteiten	18.550	25.000	20.950
Deurinkomsten	5.221	-	4.478
Huuropbrengsten	32.327	35.000	34.007
Opbrengsten projecten	-	2.000	-
Nagekomen baten voorgaande jaren	1.839	-	1.592
Bijdrage zorg	25.699	16.500	20.856
Vrijval bijdrage afschrijvingskosten	-	-	14.718
Bijdrage belastingdienst energiekosten voorgaande jaren	-	1.000	-
Bedrijfsondersteuning SPGK	2.640	-	-
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.617		
	245.645	311.272	274.275

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. Vooralsnog wordt projectsubsidie ook per jaar vastgesteld en is het zodoende lastig om deze inkomsten te begroten.

8] Subsidies			
Subsidie Haarlem	228.563	228.560	240.264
Subsidie Heemstede	43.500	43.345	43.435
Subsidie Bloemendaal	23.746	23.746	23.746
Subsidie Haarlemmerliede	5.636	5.636	6.590
	301.445	301.287	314.035
Totaal baten	547.090	612.559	588.310

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

FLYNTH
• audit •
Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30/3/2016
Paraaf:

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

Lasten	Werkelijk 2015 €	Begroting 2015 €	Werkelijk 2014 €
9] Personeelskosten			
Salarissen (incl.dto.vt/recht vt/vak.toeslag)	242.018	214.005	236.935
Pensioenpremies	20.899	-	21.784
Sociale lasten	38.515	87.966	34.928
Ontvangen ziekengeld	-	-	-19.631
Mutatie verlofuren	-1.624	-	658
Mutatie voorziening uitgestelde beloningen	-	-	-1.530
	299.808	301.971	273.144

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 premie

10] Overige personeelslasten			
Reis- en verblijfskosten	2.704	2.200	2.635
Ziektekostenverzekering	10.200	13.589	8.300
Overige personeelskosten	3.218	2.000	2.788
Inhuur personeel	-	-	437
Deskundigheidsbevordering	-	1.000	-
	16.122	18.789	14.160
Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg:	6,68		6,68

11] Afschrijvingskosten			
Afschrijvingen	28.315	26.300	32.872
Bijdragen inzake afschrijvingen	-10.217	-10.000	-10.315
	18.098	16.300	22.557

FLYNTH audit
Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30/3/2016
Paraaf:

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

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
12] Huisvestingskosten	€	€	€
Huur	10.974	13.900	9.651
Onderhoudskosten	6.147	16.000	20.457
Schoonmaakkosten	20.504	25.000	21.132
Verzekeringen/belastingen	7.345	7.900	6.954
Energiekosten	12.195	11.000	11.367
Overige huisvestingskosten	1.629	1.500	2.340
Kleine aanschaffingen	665	1.200	927
Dotatie voorziening onderhoud	10.000	-	10.000
	69.459	76.500	82.828
13] Organisatiekosten			
Porti en telefoon	5.883	8.300	6.799
Kantoorbenodigdheden	2.994	3.000	4.302
Kopieer-en drukwerk	6.595	5.500	8.089
Administratiekosten	11.361	8.000	10.234
Accountantskosten	6.655	8.000	7.804
Salariskosten	-	1.600	
Advocaat- advieskosten	-	1.000	-
Automatiseringskosten	14.687	12.000	14.243
Opleidingskosten	-	2.000	-
Bijdrage en contributies	982	500	1.302
Reis-en verblijfskosten	1.601	500	1.541
Representatiekosten	217	3.500	1.996
Overige organisatiekosten	3.509	6.000	5.332
Overige kosten	-1.948	1.300	4.364
	52.536	61.200	66.006
14] Aktiviteiten			
Kosten vrijwilligers	14.488	20.300	18.788
Aktiviteiten	29.272	25.000	38.371
Consumpties aktiviteiten	12.031	12.000	17.666
Aktiviteiten kampen/daguitstapjes	68.913	82.000	67.398
Uitgaven aan CASCA	7.500	-	7.500
	132.204	139.300	149.723

FLYNTH
audit
Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30-3-2016
Paraaf:

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

15] Financiële baten en lasten	Werkelijk 2015 €	Begroting 2015 €	Werkelijk 2014 €
Rente bank	-1.122	-3.000	-1.924
Bankkosten	1.178	1.500	1.080
	56	-1.500	-844
Totaal lasten	588.283	612.560	607.574

FLYNTH
audit
Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30131206
Paraaf:

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.J.A. Driessen
	De heer D. Michels
	Mevrouw M. Blijboom
	Mevrouw C.M. Joustra - van Galen
Directie:	Mevrouw B. Klos - Berkhout

Overige gegevens

FLYNTH
audit
Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30 / 8 / 2016
Paraaf:

Vaststelling resultaatbestemming over 2014

De jaarrekening 2014 is vastgesteld in de bestuursvergadering.
Het bestuur heeft de resultaatbestemming vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel resultaatbestemming 2015

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

	€
Ten laste van de algemene reserve	-41.193
	-41.193

FLYNTH audit
Voor waarmerkingsdoeleinden
Flynth audit BV
Datum: 30/3/2016
Paraaf:

FLYNTH
audit

De Legakker
Turfstekerstraat 63
1431 GD Aalsmeer
Postbus 1077
1430 BB Aalsmeer

Telefoon 0297 - 51 53 00
Fax 0297 - 34 46 06
E-mail info@flynth-audit.nl
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 2015 van de Stichting de Baan te Haarlem gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur
Het bestuur van de 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 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 voor organisaties zonder winststreven.

Onze diensten geschieden volgens de algemene voorwaarden, gedeponeerd bij de K.v.K. Amsterdam onder nr. 34257352. ING Bank 66.87.89.247

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, 30 maart 2016
Flynth Audit B.V.

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