

**Stichting Maatvast Haarlemmermeer  
Lisserweg 481  
2165 AS LISSERSBROEK**

**Jaarrekening 2014**

## **INHOUDSOPGAVE**

## **Pagina**

### **1. Jaarverslag**

1.1	Jaarverslag	3
-----	-------------	---

### **2. Jaarrekening**

2.1	Balans per 31 december 2014	9
2.2	Staat van baten en lasten over 2014	11
2.3	Toelichting op de jaarrekening	12
2.4	Toelichting op de balans	17
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	24

### **3. Overige gegevens**

3.1	Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014	29
3.2	Gebeurtenissen na balansdatum	29
3.3	Controleverklaring	30

## **1. JAARVERSLAG**

## 1.1 Jaarverslag

### Verslag Raad van Toezicht 2014

In 2014 heeft de raad van toezicht van de Stichting Maatvast zich op drie prioriteiten gericht.

De eerste prioriteit betreft de financiën. Bij de start van Maatvast in 2013 heeft de kwartiermaker informatie verschaft over de beschikbare middelen vanuit de gemeente, de overdracht van personeel van rechtsvoorgangers, lopende contracten en de noodzakelijke backoffice. In de loop van 2013 en 2014 hebben wij moeten vaststellen dat het beeld dat geschetst is bij de start van Maatvast te rooskleurig is geweest. De stichting heeft het jaar gebruikt om de grote achterstanden in de organisatie aan te pakken en de organisatie onder controle te krijgen. De raad van toezicht heeft bij de directeur-bestuurder erop aangedrongen zich enerzijds te beperken tot de noodzakelijke uitgaven en daarnaast zo spoedig mogelijk een volledig inzicht te geven in de financiën. Wij hebben hem daarbij in 2014 waar mogelijk ook zelf actief ondersteund. De accountant heeft, naast de gebruikelijke jaarrekeningcontrole, een extra gedetailleerde interim-controle uitgevoerd in het najaar van 2014. Dit heeft geleid tot het beeld dat de kwaliteit van de informatie na een jaar van hard werken goed is.

Na diverse tussentijdse rapportages is in het late najaar van 2014 zichtbaar geworden dat Maatvast geen positief resultaat kan rapporteren aan het einde van het boekjaar. De oogst van anderhalf jaar investeren heeft belangrijke resultaten opgeleverd, namelijk een goed inzicht in de bedrijfsvoering en de juiste bouwstenen om in de toekomst te kunnen sturen op realistische doelen. De prijs is dat Maatvast financieel is uitgeput. De continuïteit van Maatvast dreigt in gevaar te komen als de opbrengsten niet structureel worden afgestemd op de noodzakelijke kosten. Om de dialoog hierover te kunnen aangaan met de gemeente als 'founding father' van de stichting werkt de directeur-bestuurder in 2015 een aantal scenario's uit, die de basis moeten bieden tot de stap naar een duurzame organisatie, waarbij wensen en middelen een realistische balans kennen. Wij hebben er vertrouwen in dat het overleg leidt tot een positieve uitkomst voor Maatvast.

De tweede prioriteit omvat de verdere ontwikkeling van Maatvast. Ondanks dat de financiën onder druk staan, is Maatvast er boven verwachting goed in geslaagd zijn stakeholders te bedienen: de gemeente Haarlemmermeer, buurtbewoners en maatschappelijke organisaties. Verder zijn er goede slagen gemaakt in de organisatieontwikkeling, brandveiligheid van onze locaties en de inrichting van een (bescheiden) bedrijfsbureau. Daarnaast is een start gemaakt met strategieontwikkeling in samenspraak met alle belanghebbenden. Onze zorg in 2014 betreft op dit punt vooral de omvang van de activiteiten en veranderingen in relatie tot de (over-) belasting van directie en organisatie. Regelmatig hebben wij geadviseerd de agenda te prioriteren. Ten aanzien van de ontwikkeling van Maatvast stelt de Raad met tevredenheid vast dat de organisatie inmiddels staat en het uitstekend doet. Dit blijkt ook uit gesprekken die de raad met medewerkers en de gemeente heeft en uit een positieve pers.

De derde prioriteit is gericht op het verder verbeteren en structureren van de organisatie en het toezicht. Maatvast is nog steeds een startende organisatie en allerlei zaken zijn nog niet geregeld. Wij denken hierbij aan een reglement van de raad van toezicht (in aanvulling op statuten), alcoholbeleid, het beleid rondom het gebruik van middelen van Maatvast en een klokkenluidersregeling. In 2014 zijn er goede slagen vooruit gemaakt, maar wij zijn nog zeker niet klaar. Voor het jaar 2015 nemen wij ons voor diverse onderdelen van het beleid en de governance verder te verbeteren en te beschrijven.

De raad van toezicht heeft in 2014 zes keer vergaderd. Tijdens één van de vergaderingen hebben wij met de ondernemingsraad overlegd. Namens de raad heeft de voorzitter een gesprek gevoerd met de accountant en het administratiekantoor van Maatvast. Verder hebben wij acte de presence gegeven bij de opening van een locatie of een personeelsdag als de organisatie daarom vroeg en om de organisatie in bedrijf te leren kennen.

## 1.1 Jaarverslag

De raad heeft zijn eigen functioneren geëvalueerd en een aantal ontwikkelpunten geformuleerd. Ook is het functioneren van de bestuurder tussentijds geëvalueerd en heeft ook het eerste beoordelingsgesprek met hem plaatsgevonden. De raad is zeer tevreden over de directeur-bestuurder en heeft zijn jaarcontract omgezet in een vast contract en een verhoging van het salaris toegekend. Er zijn in 2014 geen meldingen geweest van mogelijke belangenverstrengeling, noch van transacties waarbij tegenstrijdige belangen van bestuurder, toezichthouders en/of externe accountant speelden of spelen.

Naast informatie over de financiën en beleidsstukken, maakt een sfeerverslag van de bestuurder een vast onderdeel uit van de agenda van de raad van toezicht. Dit geeft voor de raad een goed beeld van de ontwikkelingen in de afgelopen periode en biedt een aanknopingspunt om onderwerpen te bespreken en de bestuurder te adviseren. In 2014 zijn, behalve hetgeen hiervoor is geschetst, nog de volgende onderwerpen in de Raad besproken:

- urenplanning van de directie en het bedrijfsbureau en analyse personeelsbestand;
- organisatieontwikkelpunten wat heeft geleid tot de benoeming van cluster-coördinatoren;
- het vrijwilligersbeleid van de stichting;
- meten van maatschappelijk rendement;
- subsidieaanvraag 2014;
- voortgang van de invoering van de AO/IB;

De raad van toezicht spreekt zijn waardering uit voor de vrijwilligers, medewerkers en directie. In 2014 is verder gebouwd aan de fundamenteën van een organisatie die staat. Ook bedanken wij de gemeente Haarlemmermeer voor de plezierige samenwerking. Juist bij een startende organisatie is een goede samenwerking van groot belang. Maatvast is altijd transparant geweest over de successen, problemen en de dilemma's. Wij rekenen erop dat Maatvast in 2015, samen met de gemeente, kan bepalen hoe wij Maatvast ook financieel een duurzame toekomst kunnen geven.

### Samenstelling raad van toezicht Stichting Maatvast

De voltallige raad van toezicht is belast met het integrale toezicht op en het controleren van de algemene gang van zaken in de stichting en het door het bestuur gevoerde beheer en beleid. De Raad heeft geen commissies ingesteld, maar ieder lid is vanuit zijn of haar competenties extra betrokken op één of meerdere aandachtsgebieden.

De raad van toezicht is van mening dat hij evenwichtig is samengesteld ten aanzien van kennis, achtergrond en persoonlijke profielen. De raad bestaat voor 40% uit vrouwen, hetgeen hoger is dan wetgeving voor het bedrijfsleven (minimaal 30%). Verder heeft het merendeel van de leden van de raad een binding met de Gemeente Haarlemmermeer (minimaal 50%). De raad is als volgt samengesteld:

#### **Drs. P.W.A. (Peter) Kasteleyn RC**

Voorzitter, in raad van toezicht sinds 26 maart 2013 (herbenoembaar)

- Geslacht: man, geboren: 1967, woonplaats: Hoofddorp
- Functie:
  - Senior Organisatieadviseur bij Dubois & Co. Registeraccountants
- Nevenfuncties:
  - Vice-voorzitter raad van toezicht Nederlandse Vereniging tot Bescherming van Dieren

## 1.1 Jaarverslag

### **Ir. G.G.A.B. (Germaine) Zielstra-Olivier**

Vice-voorzitter/secretaris, in raad van toezicht sinds 26 maart 2013 (herbenoembaar)

- Geslacht: vrouw, geboren: 1956, woonplaats: Maarssen
- Functie:
  - Docent-Onderzoeker Vastgoedkunde Hogeschool van Amsterdam

### **Drs. E.M. (Esther) Spetter RC**

Penningmeester, in raad van toezicht sinds 2 juli 2013 (herbenoembaar)

- Geslacht: vrouw, geboren: 1967, woonplaats: Badhoevedorp
- Functie:
  - Interimcontroller en adviseur binnen de publieke sector
- Nevenfuncties:
  - Lid van de raad van toezicht van Stichting Zaam Amsterdam (VO)
  - Lid van de raad van toezicht van de Vereniging Christelijk Onderwijs Quercus Hoofddorp (PO)
  - Lid van de Rekenkamercommissie gemeente Castricum

### **Ir. E.J. (Erik) de Vries**

Lid, in raad van toezicht sinds 26 maart 2013 (herbenoembaar)

- Geslacht: man, geboren: 1966, woonplaats: Veghel
- Functie:
  - Directeur Avri, afvalbedrijf regio Rivierenland
- Nevenfuncties:
  - Bestuurslid Secunda
  - Voorzitter bedrijventerrein Hondsgemet
  - Lid van de Commissie Ruimte en Milieu gemeente Veghel
  - Lid van de Raad van Advies Fontys Hogescholen

### **B.C.J. (Ben) Hoogendam**

Lid (op voordracht van de OR), in raad van toezicht sinds 2 juli 2013 (herbenoembaar)

- Geslacht: man, geboren: 1964, woonplaats: De Bilt, binding met Haarlemmermeer
- Functie:
  - Vakbondsbestuurder op interim-basis
- Nevenfuncties:
  - Lid van de Thema Advies Commissie Beroepspraktijkvorming (BPV)
  - Voorzitter bewonersvereniging Leefklimaat Utrechtse Weg De Bilt

Bij de start van de raad van toezicht zijn afspraken gemaakt met de gemeente over de netto-vergoeding en de reiskostenvergoeding van leden van de raad van toezicht. Deze afspraken zijn gestand gedaan, met inachtneming van fiscale en wettelijke vereisten.

## 1.1 Jaarverslag

### Jaarverslag Directeur-Bestuurder

“Dat moet gewoon.” en “Dat hoort gewoon.” Deze kleine zinnen hebben in 2014 voor Maatvast een grote betekenis gehad, of zijn in ieder geval veelvuldig gebezigd. Ze staan daarmee enigszins symbool voor een bewogen jaar waarin een belangrijke basis is gelegd voor de toekomst van Maatvast.

In het jaarverslag over 2013 is een aantal voornemens gemaakt met als stip op de horizon 2015: een stabiel en gezond Maatvast. Het afgelopen jaar was daarin essentieel. De onderhoudssituatie is verbeterd, hoewel alle achterstanden om financiële redenen nog niet zijn weggewerkt. De sturing is versterkt en de organisatie heeft daarop positief gereageerd. Het personeel ontwikkelt mee door middel van coaching, opleidingen en intervisie. Onderdeel van de ontwikkeling was het inzetten van cluster coördinatoren als meewerkende voormannen. De sturing is mede hierdoor strakker geworden in 2014, de 100% betrouwbaarheid staat gepland voor 2015. Want ja, dat moet gewoon.

De doelstelling van 100% betrouwbaarheid over 2015 is echter niet realistisch. In 2015 zullen twee nieuwe dorpshuizen (Marijke en D' Ouwe Waterwolf) geïncorporeerd worden. Deze administraties kunnen niet per 1 januari 2015 naar de standaarden van Maatvast worden ingevuld terwijl bestaande afspraken gerespecteerd moeten worden, waarmee de doelstelling onder druk komt. Daarnaast komen enkele activiteiten in de accommodaties van Maatvast over vanuit de welzijnsorganisatie. De accommodaties en activiteiten kunnen of willen om diverse redenen niet meer door huidige exploitanten worden gedaan. Maar ze zijn van grote maatschappelijke waarde en vinden plaats in onze accommodaties. Dus is Maatvast blij dat we ze kunnen continueren, want dat hoort gewoon.

In het jaar 2014 heeft Maatvast een essentiële stap gezet richting de toekomst. Het vormde het eerste volledige jaar waarin de directeur-bestuurder heeft geopereerd, in goed overleg met de raad van toezicht, de gemeente en de ondernemingsraad. Waar in 2013 met grote terughoudendheid is gewerkt, zijn in 2014 professioneel beheer en maatschappelijk ondernemen als grote kernwaarden neergezet. Het professioneel beheer heeft onder meer geresulteerd in goede administratieve inzichten, veilige accommodaties die voldoen aan wet- en regelgeving, harmoniseren en volwaardig voldoen aan arbeidsvoorwaarden, en een organisatie die steeds beter in staat is gesteld om hier uitvoering aan te geven. Want, dat moet gewoon.

Het maatschappelijk ondernemen heeft geleid tot een toename van het gebruik van de accommodaties, een versterkte relatie van de accommodaties met wijken en dorpen en grotere maatschappelijke rendementen. De organisatie en accommodaties staan open voor maatschappelijke initiatieven vanuit de samenleving en werken hier constructief aan mee. Maatschappelijke waarde mogelijk maken in plaats van barrières opwerpen. In 2014 is daar ook vanuit centraal optiek invulling aan gegeven. Begin december is Maatvast gestart om samen met haar stakeholders de strategie 2016-2020 en de invulling van de programmacommissies vorm te geven. Als maatschappelijke organisatie werkzaam voor en met de stakeholders, hoort dat gewoon.

Deze waarden hebben echter ook een andere belangrijke les geleerd. Financieel heeft Maatvast niet binnen de bestaande kaders kunnen opereren, waardoor het jaar 2014 financieel niet positief kan worden afgesloten. Alleen al het “moeten” (uitvoering van professioneel beheer) kon niet worden uitgevoerd binnen het bestaande budget, laat staan dat het “horen” (maatschappelijk ondernemen) op optimale wijze kon worden uitgevoerd. Daarnaast zijn er enkele grote huurders als gevolg van de economische malaise vertrokken en in een enkel geval failliet gegaan. Tot slot bleek het sturen op de begroting lastig, omdat de inzichten uit 2013 niet volledig bleken. Het negatief financieel resultaat heeft begin 2015 geresulteerd in een evaluatie over twee jaar Maatvast, een scenario-analyse voor de toekomst en een flink aangepaste begroting voor 2015.

## **1.1 Jaarverslag**

Deze documenten vormen de basis voor besluitvorming in de gemeenteraad tijdens de voorjaarsnota 2015. In deze documenten zijn de risico's beschreven die de keuzemogelijkheden voor de gemeenteraad met zich meebrengen, terwijl vice versa de keuze van de gemeenteraad het grootste risico vormt voor alle aspecten behorende tot een goede risicoanalyse: strategie, operationeel, financieel, verslaglegging en wet- en regelgeving.

De bal ligt nu bij de gemeente en de gemeenteraad, dat hoort gewoon. In de tussentijd is Maatvast trots op het bereikte resultaat en werkt het tot het keuzemoment door aan de opbouw van de organisatie. En niet omdat het moet, maar vooral omdat het hoort.

Lissersbroek, 18 maart 2015

M. Askamp, bestuurder



## **2. JAARREKENING**

# Stichting Maatvast Haarlemmermeer

## 2.1 Balans per 31 december 2014

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwingen	90.683		-	
Inventaris	<u>296.376</u>		<u>252.225</u>	
		387.059		252.225
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen	<u>11.481</u>		<u>-</u>	
		11.481		-
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorraden</i>				
Handelsgoederen	<u>37.295</u>		<u>36.123</u>	
		37.295		36.123
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	135.810		193.648	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.160		-	
Overige vorderingen	<u>288.796</u>		<u>402.410</u>	
		425.766		596.058
<i>Liquide middelen</i>		293.277		411.084
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>1.154.878</u></u>		<u><u>1.295.490</u></u>

# Stichting Maatvast Haarlemmermeer

## 2.1 Balans per 31 december 2014

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Bestemmingsreserves	6.070		75.140	
Overige reserves	<u>75.310</u>		<u>141.505</u>	
		81.380		216.645
<i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsfondsen	<u>99.852</u>		<u>152.113</u>	
		99.852		152.113
<b>Voorzieningen</b>				
Overige voorzieningen	<u>10.000</u>		<u>6.752</u>	
		10.000		6.752
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	471.315		418.315	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	101.808		116.184	
Overige schulden	325.081		327.857	
Overlopende passiva	<u>65.442</u>		<u>57.624</u>	
		963.646		919.980
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>1.154.878</u></u>		<u><u>1.295.490</u></u>

# Stichting Maatvast Haarlemmermeer

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2014

	2014	Begroting 2014	2012/2013
	€	€	€
Baten	1.124.442	966.600	894.484
Subsidiebaten	2.806.645	2.775.375	2.468.158
<b>Baten</b>	<u>3.931.087</u>	<u>3.741.975</u>	<u>3.362.642</u>
Inkoopwaarde	348.257	306.375	184.857
<b>Activiteitenlasten</b>	<u>348.257</u>	<u>306.375</u>	<u>184.857</u>
<b>Saldo</b>	3.582.830	3.435.600	3.177.785
Overige opbrengsten	76.437	1.000	39.840
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<u>3.659.267</u>	<u>3.436.600</u>	<u>3.217.625</u>
Lonen en salarissen	1.118.490	1.046.300	772.584
Sociale lasten	203.184	168.700	141.962
Pensioenlasten	112.256	96.900	80.544
Afschrijvingen materiële vaste activa	56.760	41.000	18.755
Overige personeelskosten	163.818	145.700	78.954
Huisvestingskosten	1.613.568	1.646.450	1.517.036
Verkoopkosten	131.209	42.850	52.421
Autokosten	17.606	12.600	11.873
Kantoorkosten	220.230	96.900	153.606
Algemene kosten	205.766	139.200	190.070
<b>Beheerslasten</b>	<u>3.842.887</u>	<u>3.436.600</u>	<u>3.017.805</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>-183.620</u>	<u>-</u>	<u>199.820</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	595	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.501	-	-762
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<u>-3.906</u>	<u>-</u>	<u>-762</u>
Resultaat uit gewone exploitatie	<u>-187.526</u>	<u>-</u>	<u>199.058</u>
<b>Resultaat</b>	<u><u>-187.526</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>199.058</u></u>
<b>Bestemming resultaat:</b>			
Bestemmingsreserve achterstallig onderh. inv. en inrichting	-25.000	-	25.000
Bestemmingsreserve De Basis	-19.070	-	25.140
Bestemmingsreserve achterstallige personeelsontwikkeling	-25.000	-	25.000
Overige reserve	-66.195	-	89.505
Bestemmingsfonds inventaris en inrichting "De Meerkoet"	-6.039	-	-5.379
Bestemmingsfonds De Lans en De Stip	-14.500	-	14.500
Bestemmingsfonds Studio 5	-21.814	-	79.884
Bestemmingsfonds inventaris en inrichting "'t Rietland"	-9.908	-	-54.592
	<u>-187.526</u>	<u>-</u>	<u>199.058</u>

# Stichting Maatvast Haarlemmermeer

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Maatvast Haarlemmermeer, statutair gevestigd te , bestaan voornamelijk uit:

- het fysiek beheren en exploiteren van gemeentelijke sociaal culturele accommodaties alsmede het stimuleren en ondersteunen van een vraaggestuurd sociaal cultureel activiteitenaanbod in de Gemeente Haarlemmermeer.

### Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

#### Bestuurder

Naam: de heer M. Askamp

Functie: bestuurder

Duur dienstverband in 2014: 1-1 - 31-12

Omvang dienstverband (in fte): 1,0

Gewezen topfunctionaris: nee

(Fictieve) dienstbetrekking: ja

#### Bezoldiging

Beloning: € 94.721

Belastbare onkostenvergoedingen: € nihil

Beloningen betaalbaar op termijn: € 9.132

#### Toezichhouders

Naam: de heer Drs. P.W.A. Kasteleyn RC

Functie: voorzitter Raad van Toezicht

Duur dienstverband in 2014: 1-1 - 31-12

Omvang dienstverband (in fte): 0

Gewezen topfunctionaris: nee

(Fictieve) dienstbetrekking: ja

#### Bezoldiging

Beloning: € 3.146

Belastbare onkostenvergoedingen: € nihil

Beloningen betaalbaar op termijn: € nihil

Naam: mevrouw Ir. G.G.A.B. Zielstra-Olivier

Functie: vice voorzitter/secretaris

Duur dienstverband in 2014: 1-1 - 31-12

Omvang dienstverband (in fte): 0

Gewezen topfunctionaris: nee

(Fictieve) dienstbetrekking: ja

#### Bezoldiging

Beloning: € 3.146

Belastbare onkostenvergoedingen: € nihil

Beloningen betaalbaar op termijn: € nihil

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

Naam: mevrouw Drs. E.M. Spetter RC  
Functie: penningmeester  
Duur dienstverband in 2014: 1-1 - 31-12  
Omvang dienstverband (in fte): 0  
Gewezen topfunctionaris: nee  
(Fictieve) dienstbetrekking: ja

### **Bezoldiging**

Beloning: € 3.146  
Belastbare onkostenvergoedingen: € nihil  
Beloningen betaalbaar op termijn: € nihil

Naam: de heer Ir. E.J. de Vries  
Functie: lid  
Duur dienstverband in 2014: 1-1 - 31-12  
Omvang dienstverband (in fte): 0  
Gewezen topfunctionaris: nee  
(Fictieve) dienstbetrekking: ja

### **Bezoldiging**

Beloning: € 3.146  
Belastbare onkostenvergoedingen: € nihil  
Beloningen betaalbaar op termijn: € nihil

Naam: de heer B.C.J. Hoogendam  
Functie: lid  
Duur dienstverband in 2014: 1-1 - 31-12  
Omvang dienstverband (in fte): 0  
Gewezen topfunctionaris: nee  
(Fictieve) dienstbetrekking: ja

### **Bezoldiging**

Beloning: € 3.146  
Belastbare onkostenvergoedingen: € nihil  
Beloningen betaalbaar op termijn: € nihil

### **Continuïteit**

Gelet op het negatieve resultaat over 2014, het feit dat de kortlopende schulden van de stichting de totale vlottende activa overstijgen met € 207.300 en een gering vrij besteedbaar vermogen ultimo 2014, is er onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de stichting. Omdat het bestuur er vanuit gaat dat de gemeente Haarlemmermeer de subsidieverstrekking op een passend niveau zal voortzetten en haar kortlopende vordering op Stichting Maatvast Haarlemmermeer ad € 340.000 niet in één keer zal opeisen heeft het bestuur op dit moment geen aanleiding te veronderstellen dat de continuïteit van de stichting op korte termijn wordt bedreigd.

# Stichting Maatvast Haarlemmermeer

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

#### Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt 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.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Het bestuur heeft de activeringsgrenzen voor het boekjaar 2014 op € 450,- gesteld. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingspercentages:

Verbouwingen	10 %
Inventaris	20 %

#### Financiële vaste activa

##### *Vorderingen*

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

#### Voorraden

##### *Gereed product en handelsgoederen*

Voorraden gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs / vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

#### Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### Eigen vermogen

#### *Vrij besteedbaar vermogen*

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

#### *Vastgelegd vermogen*

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

### Voorzieningen

Voorziening voor jubileumuitkeringen:

De voorziening voor jubileumuitkeringen worden opgebouwd volgens de naar rato opgebouwde dienstjaren per balansdatum. De gereserveerde bedragen zijn tegen 2% contant gemaakt. Met toekomstige uitdiensttredingen en salarisstijgingen is geen rekening gehouden.

### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

#### Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

#### Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

#### Activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

#### Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

#### Pensioenlasten

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

#### Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

#### Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

# Stichting Maatvast Haarlemmermeer

## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Verbouwingen</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal 2014</u>
	€	€	€
Aanschafwaarde	-	401.462	401.462
Cumulatieve afschrijvingen	-	-149.237	-149.237
Boekwaarde per 1 januari	-	252.225	252.225
Investeringen	93.492	141.418	234.910
Afschrijvingen	-2.809	-97.267	-100.076
Mutaties 2014	90.683	44.151	134.834
Aanschafwaarde	93.492	542.880	636.372
Cumulatieve afschrijvingen	-2.809	-246.504	-249.313
Boekwaarde per 31 december	90.683	296.376	387.059

##### Financiële vaste activa

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Waarborgsommen	3.030	-
Lening u/g	8.451	-
	11.481	-
	<u>2014</u>	<u>2012/2013</u>
	€	€
<i>Lening u/g</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Vestrekke gelden	9.897	-
Aflossing	-1.479	-
	8.418	-
Rente	33	-
Stand per 31 december	8.451	-

De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar bedraagt € 3.496,--.

# Stichting Maatvast Haarlemmermeer

## 2.4 Toelichting op de balans

### VLOTTENDE ACTIVA

#### Vorraden

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Handelsgoederen</b>		
Gereed product en handelsgoederen	<u>37.295</u>	<u>36.123</u>

#### Vorderingen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>195.250</u>	<u>229.149</u>
	195.250	229.149
Voorziening oninbare debiteuren	<u>-59.440</u>	<u>-35.501</u>
	<u>135.810</u>	<u>193.648</u>

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>1.160</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting aangifte 4e kwartaal	-6.363	-
Omzetbelasting suppletie	<u>7.523</u>	<u>-</u>
	<u>1.160</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Vooruitbetaalde kosten	115.631	24.579
Overige vorderingen	562	12.745
Nog te factureren omzet	139.471	111.930
Nog te ontvangen subsidies	<u>33.132</u>	<u>253.156</u>
	<u>288.796</u>	<u>402.410</u>

# Stichting Maatvast Haarlemmermeer

## 2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
ING Bank	253.528	343.606
Rabobank	25.414	45.536
Kas	12.869	18.541
Kruisposten	1.466	3.401
	<u>293.277</u>	<u>411.084</u>

# Stichting Maatvast Haarlemmermeer

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

##### Vrij besteedbaar vermogen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve achterstallig onderhoud inventaris en inrichting	-	25.000
Bestemmingsreserve De Basis	6.070	25.140
Bestemmingsreserve achterstallige personeelsontwikkeling	-	25.000
	<u>6.070</u>	<u>75.140</u>
	<u>2014</u>	<u>2012/2013</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve achterstallig onderhoud inventaris en inrichting</i>		
Stand per 1 januari	25.000	-
Bestemming resultaat boekjaar	-25.000	25.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>25.000</u>
	<u>2014</u>	<u>2012/2013</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve De Basis</i>		
Stand per 1 januari	25.140	-
Bestemming resultaat boekjaar	-19.070	25.140
Stand per 31 december	<u>6.070</u>	<u>25.140</u>
	<u>2014</u>	<u>2012/2013</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve achterstallige personeelsontwikkeling</i>		
Stand per 1 januari	25.000	-
Bestemming resultaat boekjaar	-25.000	25.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>25.000</u>
	<u>2014</u>	<u>2012/2013</u>
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	141.505	52.000
Bestemming resultaat boekjaar	-66.195	89.505
Stand per 31 december	<u>75.310</u>	<u>141.505</u>

# Stichting Maatvast Haarlemmermeer

## 2.4 Toelichting op de balans

### Vastgelegd vermogen

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<b>Bestemmingsfondsen</b>		
Bestemmingsfonds inventaris en inrichting "De Meerkoet"	41.782	47.821
Bestemmingsfonds "De Lans en De Stip"	-	14.500
Bestemmingsfonds "Studio 5"	58.070	79.884
Bestemmingsfonds inventaris en inrichting "'t Rietland"	-	9.908
	<u>99.852</u>	<u>152.113</u>

	2014	2012/2013
	€	€
<i>Bestemmingsfonds inventaris en inrichting "De Meerkoet"</i>		
Stand per 1 januari	47.821	53.200
Bestemming resultaat boekjaar	-6.039	-5.379
Stand per 31 december	<u>41.782</u>	<u>47.821</u>

	2014	2012/2013
	€	€
<i>Bestemmingsfonds "De Lans en De Stip"</i>		
Stand per 1 januari	14.500	-
Bestemming resultaat boekjaar	-14.500	14.500
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>14.500</u>

	2014	2012/2013
	€	€
<i>Bestemmingsfonds "Studio 5"</i>		
Stand per 1 januari	79.884	-
Bestemming resultaat boekjaar	-21.814	79.884
Stand per 31 december	<u>58.070</u>	<u>79.884</u>

	2014	2012/2013
	€	€
<i>Bestemmingsfonds inventaris en inrichting "'t Rietland"</i>		
Stand per 1 januari	9.908	64.500
Bestemming resultaat boekjaar	-9.908	-54.592
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>9.908</u>

# Stichting Maatvast Haarlemmermeer

## 2.4 Toelichting op de balans

### VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening voor jubilea	<u>10.000</u>	<u>6.752</u>
	<u>2014</u>	<u>2012/2013</u>
	€	€
<i>Voorziening voor jubilea</i>		
Stand per 1 januari	6.752	-
Dotatie	3.248	6.752
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>6.752</u>

### KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	<u>471.315</u>	<u>418.315</u>
	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	30.077
Loonheffing	93.535	80.245
Premies pensioen	8.273	5.862
	<u>101.808</u>	<u>116.184</u>
	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Rekening courant Stichting Meerwaarde	-	70.714
Te verrekenen	1.018	-
Vooruitontvangen bedragen	212.183	-
Vooruit gefactureerde bedragen	692	47.861
Reservering fondsen activa	42.735	86.051
Nog te betalen lonen	5.618	9.027
Nog te betalen kosten	42.642	57.563
Investeringsverplichtingen	-	14.477
Reservering accountantskosten	20.193	42.164
	<u>325.081</u>	<u>327.857</u>

# Stichting Maatvast Haarlemmermeer

## 2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiegeld	50.683	44.391
Reservering vakantiedagen	14.759	13.417
Vraagposten	-	-184
	<u>65.442</u>	<u>57.624</u>

## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

### Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

#### *Huurverplichtingen*

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van 20 accommodaties. De huurverplichting bedraagt voor het jaar 2015 € 931.585,--.

#### *Operationele leaseverplichting*

De stichting is een leaseverplichting aangegaan voor de lease van een vervoermiddel voor een periode van 3 jaar, vanaf het jaar 2014. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa € 11.000,--.



# Stichting Maatvast Haarlemmermeer

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2014	Begroting 2014	2012/2013
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Verhuur ruimten	1.017.994	590.200	791.128
Korting verhuur	-337.923	-	-226.747
Omzet horeca	398.746	343.300	214.044
Omzet activiteiten	45.625	33.100	116.059
	<u>1.124.442</u>	<u>966.600</u>	<u>894.484</u>

Ten opzichte van de begroting 2014 zijn de inkomsten uit verhuur € 89.871 hoger (15,22%). In de bate is echter een huuropbrengst ad € 54.492 verantwoord die betrekking heeft op het boekjaar 2012/2013. Deze zelfde huuropbrengst was voor het boekjaar 2014 niet opgenomen in de begroting. Daarnaast is er extra korting verleend op de overige verhuur ten gevolge van oude afspraken met huurders.

Het resultaat met betrekking tot de activiteiten en horeca is € 26.089 hoger dan begroot (37,26%). Enerzijds kan dit worden verklaard door een "voorzichtige" begroting van de opbrengsten en anderzijds door het afsluiten van "scherpere" inkoopcontracten met horecaleveranciers.

### Subsidiebaten

Subsidiebaten	<u>2.806.645</u>	<u>2.775.375</u>	<u>2.468.158</u>
---------------	------------------	------------------	------------------

De aangevraagde subsidie voor het jaar 2014 bedroeg € 2.775.375. De gemeente Haarlemmermeer heeft besloten de subsidie vast te stellen op € 2.758.375. Een verschil derhalve van € 17.000.

Niet begroot, maar wel in het resultaat van 2014 verantwoord zijn aanvullende subsidies ad € 16.000 voor De Basis (waarvan € 3.200 nog niet daadwerkelijk ontvangen), € 28.355 voor 't Eiland (waarvan € 5.671 nog niet ontvangen) en € 3.915 voor 't Rietland.

### Inkoopwaarde

Inkopen horeca	189.899	156.075	128.392
Inkopen activiteiten	150.664	150.300	56.465
Uitnutting bestemmingfonds (activiteiten)	8.866	-	-
Mutatie voorraad	-1.172	-	-
	<u>348.257</u>	<u>306.375</u>	<u>184.857</u>

### Overige opbrengsten

Overige opbrengsten	60.491	1.000	39.840
Bonus leveranciers	15.946	-	-
	<u>76.437</u>	<u>1.000</u>	<u>39.840</u>

Een bonus ad € 15.946 van horecaleveranciers was niet in de begroting opgenomen. De overige opbrengsten die waren begroot op € 1.000 bedroegen in werkelijkheid € 60.491. Dit betreft met name de opbrengsten van niet verhuur- of activiteitgerelateerde opbrengsten zoals verhuur beamers en overige zaken, alsmede vrijval van op de balans opgenomen (te hoge) schulden.

# Stichting Maatvast Haarlemmermeer

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2014	Begroting 2014	2012/2013
	€	€	€
<b>Lonen en salarissen</b>			
Brutolonen en salarissen	1.079.174	1.185.700	805.847
Vakantiegeld	75.215	-	-
Eindejaarsuitkering	95.349	-	75.695
Mutatie reservering vakantietoelage	6.292	-	66.891
Mutatie reservering vakantiedagen	1.342	-	13.417
Vergoeding Raad van Toezicht	15.730	8.000	6.000
	<u>1.273.102</u>	<u>1.193.700</u>	<u>967.850</u>
Doorberekende brutolonen en salarissen	<u>-154.612</u>	<u>-147.400</u>	<u>-195.266</u>
	<u>1.118.490</u>	<u>1.046.300</u>	<u>772.584</u>

De som van de totale personeelskosten in 2014 was € 72.190 hoger dan begroot (6,90%). Dit is met name toe te schrijven aan de noodzakelijke personele uitbreiding van het stafbureau van Stichting Maatvast in verband met de omvang en professionalisering van de organisatie als geheel.

### Sociale lasten

Sociale lasten uitvoeringsinstanties	<u>203.184</u>	<u>168.700</u>	<u>141.962</u>
--------------------------------------	----------------	----------------	----------------

### Pensioenlasten

Pensioenpremie personeel	<u>112.256</u>	<u>96.900</u>	<u>80.544</u>
--------------------------	----------------	---------------	---------------

### Afschrijvingen materiële vaste activa

Verbouwingen	2.809	-	-
Inventaris	97.267	41.000	108.530
Vrijval reservering fondsen vaste activa	<u>-43.316</u>	<u>-</u>	<u>-89.775</u>
	<u>56.760</u>	<u>41.000</u>	<u>18.755</u>

De afschrijvingen op materiële vaste activa zijn € 15.760 hoger dan begroot (38,44%). Dit is voornamelijk toe te schrijven aan de (extra) investeringen die in 2014 zijn gedaan in verband met achterstallig onderhoud aan de verschillende locaties.

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

	2014	Begroting 2014	2012/2013
	€	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>			
Kilometervergoeding	12.079	-	211
Reiskosten woon-werk	4.182	-	9.867
Onkostenvergoedingen	1.181	-	973
Vrijwilligersvergoeding	13.894	-	10.883
Kosten vrijwilligers	8.790	17.500	-
Jubileumuitkering	3.828	-	-
Reiskosten vrijwilligers	1.564	-	2.940
Lunch/dinerkosten personeel	7.162	6.000	1.404
Uitnutting bestemmingsreserve personeelskosten	25.000	-	-
Opleidingskosten	41.863	50.000	22.487
Werkkostenregeling	10.819	-	-
Ingehuurd personeel	2.517	25.800	-
Uitzendkrachten	1.659	-	14.234
Dotatie voorziening voor jubilea	3.248	-	-
Arbodienst	7.118	-	-
Overige personeelskosten	18.914	46.400	15.955
	<u>163.818</u>	<u>145.700</u>	<u>78.954</u>
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur onroerend goed	925.399	934.400	1.004.634
Reparatie - onderhoud pand (inventaris)	51.126	311.796	76.921
Reparatie - onderhoud pand (achterstallig)	50.690	-	-
Kosten RIE-toets	14.917	-	-
Energiekosten	218.386	187.900	190.333
Verzekering onroerend goed	427	-	-
Uitnutting bestemmingsreserve huisvestingskosten	60.070	-	-
Schoonmaakkosten	197.710	125.800	139.583
Uitnutting bestemmingfondsen huisvestingskosten	33.025	-	-
Beveiligingskosten	19.187	-	37.650
Overige huisvestingskosten	42.631	86.554	67.915
	<u>1.613.568</u>	<u>1.646.450</u>	<u>1.517.036</u>

De huisvestingskosten zijn in totaal € 32.882 lager dan begroot (2%). Ook hier zijn echter verschillen tussen de deelbegrotingen. Zo zijn de schoonmaakkosten € 71.910 (57,16%) hoger dan begroot door de inhuur van een professioneel schoonmaakbedrijf, waar voorheen de beheerders de schoonmaak voor hun rekening namen. Zij hebben daardoor meer tijd voor hun kerntaken, zoals het verhogen van de bezettingsgraad van de locaties.

Ook de energiekosten zijn € 30.486 hoger dan begroot (16,22%). In 2014 is begonnen met het overzetten van alle energiecontracten naar één leverancier met het oogmerk kosten te besparen. Daarnaast is geconstateerd dat Stichting Maatvast naar het zich laat aanzien via haar meters ook energiekosten betaald voor andere organisaties. Dit wordt nog nader onderzocht. Voor het CJG zijn wel energiekosten opgenomen middels een schatting, maar het is mogelijk dat deze kosten al zijn opgenomen in andere energienota's. Voorzichtigheidshalve zijn voor het CJG energiekosten opgenomen middels een schatting.

De lagere uitgaven aan reparatie-onderhoud pand (inventaris) laten zich verklaren doordat een deel van deze kosten is geactiveerd op de balans en daarom slechts voor een deel middels afschrijving in het resultaat is meegenomen. Dat verklaart tevens de hogere post afschrijvingen.

# Stichting Maatvast Haarlemmermeer

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2014	Begroting 2014	2012/2013
	€	€	€
<b>Verkoopkosten</b>			
Reclamekosten/marketing	27.072	42.850	15.965
Representatiekosten	14.458	-	955
Relatiegeschenken	68	-	-
Uitnutting bestemmingfonds verkoopkosten	10.371	-	-
Afschrijving oninbare debiteuren	55.301	-	-
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	23.939	-	35.501
	<u>131.209</u>	<u>42.850</u>	<u>52.421</u>

De overschrijding op de post verkoopkosten ad € 88.359 (206,21%) is voornamelijk het gevolg van de afschrijving c.q. de voorziening op dubieuze debiteuren. Een grote huurder van Stichting Maatvast is in 2014 failliet gegaan en daarnaast is een voorziening getroffen voor de vordering op een andere huurder i.v.m. een dispuut. De uitkomst daarvan was bij het vaststellen van de jaarrekening nog onbekend. Mogelijk wordt een deel van de vordering alsnog in 2015 betaald.

<b>Autokosten</b>			
Brandstoffen	6.506	-	1.737
Leasekosten	11.167	12.600	9.119
BTW privé-gebruik auto	-142	-	465
Overige autokosten	75	-	552
	<u>17.606</u>	<u>12.600</u>	<u>11.873</u>

De autokosten waren € 5.006 hoger dan begroot (39,73%). De oorzaak is dat bij de begroting geen rekening is gehouden met brandstofkosten.

<b>Kantoorkosten</b>			
Kantoorbenodigdheden	21.328	-	6.722
Drukwerk	6.745	-	9.463
Portikosten	3.185	-	947
Onderhoudscontracten	4.759	-	-
Communicatiekosten	37.865	-	23.284
Computer/automatiseringskosten	63.880	9.100	52.770
Kosten abonnement AdSysco	15.476	7.500	-
Mobiele telefoon	4.897	-	-
Contributies en abonnementen	18.621	-	20.195
Huur machines	15.828	-	16.553
Reparatie inventaris	180	-	594
Kleine inventaris	25.895	-	23.078
Overige kantoorkosten	1.571	80.300	-
	<u>220.230</u>	<u>96.900</u>	<u>153.606</u>

De totale uitgaven aan kantoorkosten waren in 2014 € 123.330 hoger dan begroot (127,28%). Ten tijde van het opstellen van de begroting 2014 was nog onvoldoende inzicht in de omvang van de kosten van o.a. automatisering, communicatie en overige kosten.

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

	2014	Begroting 2014	2012/2013
	€	€	€
<b>Algemene kosten</b>			
Accountantskosten	125.363	61.800	148.282
Advieskosten	32.273	33.000	36.652
Juridische kosten	3.420	-	-
Overige verzekeringen	6.456	-	9.421
Boeten	2.260	-	1.782
Overige algemene kosten	35.994	44.400	-6.067
	<u>205.766</u>	<u>139.200</u>	<u>190.070</u>

De algemene kosten waren in 2014 € 66.566 hoger dan begroot (47,82%). Voor het grootste deel is dit toe te schrijven aan de hogere administratie- c.q. accountantskosten. Mede gelet op de kosten in dit verband met betrekking tot het boekjaar 2012/2013 waren de kosten voor 2014 voor een te laag bedrag in de begroting opgenomen. Daarnaast zijn de taken die door het administratiekantoor in 2014 zijn uitgevoerd, aanzienlijk ruimer dan in het voorgaande boekjaar.

**Financiële baten en lasten**

**Rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

Rentebate rekening courant banken	562	-	-
Rentebate overige	33	-	-
	<u>595</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

**Rentelasten en soortgelijke kosten**

Rente en bankkosten	2.733	-	272
Rentelast fiscus	921	-	-
Kasverschillen	692	-	188
Betalingsverschillen	155	-	302
	<u>4.501</u>	<u>-</u>	<u>762</u>

Lissersbroek, 18 maart 2015  
Stichting Maatvast Haarlemmermeer

M. Askamp, bestuurder

**3. Overige gegevens**

**3.1 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014**

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2014 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

**3.2 Gebeurtenissen na balansdatum**

Per 1 januari 2015 zijn een tweetal dorpshuizen toegevoegd aan het beheer van Stichting Maatvast Haarlemmermeer.

Dit betreft het beheer van D' Ouwe Waterwolf te Vijfhuizen en Marijke te Burgerveen.

**3.3 Controleverklaring**

**Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**