

Stichting Maatvast Haarlemmermeer
Lisserweg 481
2165 AS LISSERBROEK

Jaarrekening 2015

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Jaarverslag	
1.1 Verslag Raad van Toezicht 2015	3
1.2 Jaarverslag Directeur-Bestuurder	6
1.3 Verslag OR	8
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2015	10
2.2 Staat van baten en lasten over 2015	12
2.3 Toelichting op de jaarrekening	13
2.4 Toelichting op de balans	17
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	23
3. Overige gegevens	
3.1 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015	29
3.2 Gebeurtenissen na balansdatum	29
3.3 WNT verantwoording	30
3.4 Controleverklaring	32

1. JAARVERSLAG

1.1 Verslag Raad van Toezicht 2015

Het jaar 2015 heeft vooral in het teken gestaan van de financiële situatie bij de stichting Maatvast. In de eerste jaren van de stichting hebben wij moeten vaststellen dat het financiële beeld dat geschetst is bij de start van Maatvast te rooskleurig is geweest. De directeur-bestuurder heeft in het vroege voorjaar van 2015 een aantal scenario's uitgewerkt, die de basis moeten bieden om de continuïteit van Maatvast langjarig zeker te stellen. Op basis hiervan is de dialoog met de gemeente Haarlemmermeer aangegaan. Waar mogelijk heeft de raad van toezicht actief meegedacht en overleg gevoerd met de gemeente. Alle inspanningen hebben geresulteerd in een eenmalige zowel als structurele verhoging van de subsidie. De raad van toezicht bedankt de ambtenaren en politiek voor de extra toegekende middelen evenals voor de grote waardering van Maatvast. Gelijkzeitig heeft zowel Maatvast als de gemeente grote ambities die mogelijk zijn beslag gaan krijgen vanaf het jaar 2017. Hiervoor zal opnieuw een intensieve samenwerking noodzakelijk zijn.

De raad van toezicht heeft toezicht gehouden op de verdere ontwikkeling van de organisatie. Gezien de onzekerheid over de financiën heeft de raad van toezicht nadrukkelijk geadviseerd zeer terughoudend geld uit te geven en een saneringsplan achter de hand te hebben bij een onverhoopte negatieve financiële uitkomst van de gesprekken met de gemeente. Naast de financiën is het sfeerverslag van de directeur-bestuurder een vast element van bespreking in de vergaderingen van de raad van toezicht. Dat brengt een goede balans tussen cijfers en inhoud in de vergaderingen.

De raad van toezicht is verheugd over de ingezette ontwikkeling tot de instelling van programmacommissies en gebruikersplatforms. Dit brengt wijken en buurten nog dichterbij de vestigingen van Maatvast. Een ander onderwerp dat regelmatig terugkomt, betreft de ontwikkeling van het Dorpshuis Badhoevedorp. Hoewel iedereen zeer enthousiast is over het ontwerp, de ligging en de mogelijkheden van het nieuwe pand, is er vanuit Maatvast veel aandacht (nodig) geweest voor de laatste aandachtspunten in de bouw, de noodzakelijke investeringen voor inventaris, contracten met huurders en de financiële doorrekening van de exploitatie. Verder zijn in 2015, de volgende onderwerpen in de vergaderingen met de raad van toezicht aan de orde geweest:

- Adviesrapport Vitaliteitsonderzoek
- Documenten op het gebied van HR
- Integriteitsbeleid
- Inrichting MT
- Risicomanagement
- Strategie 2016-2021
- Tarievenstelsel
- Vrijwilligershandboek

De raad van toezicht heeft zes keer vergaderd in 2015. Tijdens één van de vergaderingen hebben wij met de ondernemingsraad overlegd. Bij één vergadering is de accountant aanwezig geweest. Bovendien hebben leden van de raad van toezicht weer diverse feestelijke festiviteiten van de stichting bijgewoond en bijvoorbeeld het afscheid van onze contactpersoon bij de gemeente.

De raad heeft het functioneren van de bestuurder besproken tijdens diverse momenten. In 2015 is gewerkt met een eerste versie van een beoordelingssystematiek die wij in 2016 verder wensen door te ontwikkelen. De raad heeft zijn grote tevredenheid over functioneren van de directeur-bestuurder uitgesproken.

In 2015 heeft het toezicht weer verder vorm gekregen. Wij hebben een aantal prioriteiten gesteld die wij nagenoeg allemaal hebben gerealiseerd. Aandachtspunten hierbij zijn geweest de verslaglegging van de vergaderingen, het reglement voor de raad van toezicht en een strakke inhoudelijke jaarplanning.

Er zijn geen meldingen in het boekjaar geweest van belangenverstrengeling, van transacties waarbij tegenstrijdige belangen van bestuurder, toezichthouders en/of externe accountant speelden of spelen.

De raad van toezicht bedankt vrijwilligers, medewerkers en directie van Maatvast. Veel dank zijn wij ook verschuldigd aan de gemeente Haarlemmermeer die intensief heeft meegewerkt aan een oplossing van de financiële problemen van de stichting.

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 kent geen commissies, maar ieder lid is vanuit zijn of haar competenties extra betrokken op één of meerdere aandachtsgebieden. Per einde van het boekjaar heeft de heer Ben Hoogendam zich teruggetrokken uit de raad van toezicht. In 2016 zal de raad op zoek gaan naar vervanging (met portefeuille HR, OR).

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.

De raad van toezicht is van mening dat hij evenwichtig is samengesteld ten aanzien van kennis, achtergrond en persoonlijke profielen. De raad bestaat voor 50% 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:
 - Voorzitter raad van toezicht Nederlandse Vereniging tot Bescherming van Dieren

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

1.2 Jaarverslag Directeur-Bestuurder

De absolute rode draad over geheel 2015 was toch wel de financiële positie van Maatvast. Na een volledig 2014, en daarmee voor het eerst goed zicht op inkomsten en uitgaven met daaraan gekoppeld de evaluatie van twee jaar Maatvast, bleek overduidelijk dat de financiële uitgangspunten bij de start van Maatvast niet voldoende waren voor een gezonde bedrijfsvoering. Daarbij zijn de ambities, zoals vertaald in de toekomstscenario's, buiten beschouwing gelaten.

In de periode van maart 2015 - na de presentatie van eerste, ideale begroting - tot en met mei 2015, werd in de prognose scherp duidelijk dat er een tekort zou ontstaan van € 250.000. Dat trok een zware wissel op met name directie en management. Er is gestuurd, zeker in de tweede helft van 2015, om dat tekort te voorkomen. Relevante uitgaven zijn uitgesteld, bijvoorbeeld op het onderhoud en achterstanden hierin, en er is alles aan gedaan om de inkomsten te vergroten. Daarbij gaat het om huur en horeca. Er is veel inzet gepleegd om de warboel rondom de levering van energie te ontwarren en de juiste rekeningen voor verbruik te krijgen. Dat leverde uiteindelijk nog een aanzienlijke ontvangst van teveel betaalde kosten op. Op korte termijn treden we in overleg met de gemeente over hoe om te gaan met de retournering hiervan.

Parallel aan deze ontwikkelingen liep het gesprek met de gemeente Haarlemmermeer, waar erkenning was voor de door ons gestelde problematiek en gehoor voor onze uitgangspunten. Daarmee ontstond een goede basis om te komen tot de noodzakelijke oplossing. Dat traject werd medio december met een besluit in de gemeenteraad bekrachtigd; Maatvast kreeg naast financiële erkenning ook veel lof toegezwaaid vanuit de gehele breedte van de Haarlemmermeerse politiek. Met de toezegging aan middelen is ook de continuïteit van de organisatie geborgd. De toekenning van deze extra financiën aan het einde van het boekjaar stelde ons wel voor de uitdaging om een jaarrekening op te leveren die de juiste inzichten geeft. Er is nu sprake van een stelselwijziging ten behoeve van het onderhoud van onze accommodatie. Derhalve is een stelselwijziging nodig, ook over 2014, om een goede vergelijking te kunnen maken met 2015, maar ook voor een juiste doorkijk naar 2016. Dat dit zeer tijdrovende klussen zijn, is wel gebleken. Maar ook nu weer zijn we in deze mini-missie geslaagd. Ik mag ook nu weer met trots de jaarrekening aan u presenteren.

Naast bovengenoemde problematiek, die als een rode draad door het jaar liep, gebeurde er nog veel meer. Maatvast heeft niet stil gestaan en in de uitvoering is veel energie gestoken in de doorontwikkeling van de organisatie. En met zichtbaar resultaat. Ook daar ben ik trots op. Het gebruik van de centra is toegenomen, de inkomsten vanuit huur en horeca daardoor navenant gestegen. Maar ook het maatschappelijk rendement van onze voorzieningen groeit zichtbaar. De bewoners van Haarlemmermeer weten ons te vinden. De samenwerking met stakeholders groeit. Maatvast is een partner binnen het sociaal domein waar veel, en ook met veel plezier, wordt samengewerkt. Transparantie staat daarbij voorop, wat je ziet is wat je krijgt bij Maatvast. We zijn klaar voor de volgende stap richting borging van processen en een verdere professionalisering van onze organisatie, zowel op het gebied van personeel als daar waar het gaat om onze accommodaties. En zoals voor Maatvast gebruikelijk, altijd inspeland op de behoefte van de Haarlemmermeerse samenleving.

Wanneer ik hier een opsomming ga geven van hoogtepunten, dan is de kans groot dat je de niet genoemden ernstig tekort doet. Toch wil ik één belangrijk hoogtepunt noemen: de groei van het aantal vrijwilligers. Vrijwilligers die in allerlei Maatvast gerelateerde verbanden een onmisbare schakel zijn in het succes. Of het nu vrijwilligers zijn die een ochtend een kopje koffie schenken of zij die het mogelijk hebben gemaakt dat we in 2016 over kunnen gaan tot de vorming van gebruikersraden en programmacommissies. We zijn inmiddels de 250 vrijwilligers gepasseerd. Op 25 juni 2016 zal ook de eerste Maatvast vrijwilligersdag worden georganiseerd waarbij we onze vrijwilligers in het zonnetje zetten. Want één ding staat vast, dat verdienen ze.

Naast trots heb ik ook respect voor de medewerkers van Maatvast, een zichtbare groei in organisatie ontwikkeling is op hun inzet gebaseerd. Populair gezegd is er van hoog tot laag hard gewerkt, vanuit een geloof dat Maatvast de samenleving van Haarlemmermeer veel te bieden heeft. De dagelijkse praktijk bewijst dat!

Maarten Askamp.
Directeur – bestuurder

Gegevens directeur-bestuurder
M. Askamp
Directeur-bestuurder sinds 16 juli 2013
• Geslacht: man, geboren: 1959, woonplaats: Ermelo
• Nevenfuncties:
- Bestuurslid Stichting Welzijn Ermelo

Begroting voor het boekjaar 2016	€	€
Baten	1.288.400	
Activiteitenlasten	344.900	
Saldo		943.500
Overige opbrengsten		3.615.800
Bruto exploitatieresultaat		<u>4.559.300</u>
Beheerslasten		4.557.200
Exploitatieresultaat		<u>2.100</u>
Som der financiële baten en lasten	-2.100	
Resultaat		<u><u>-2.100</u></u>
		<u><u>-</u></u>

1.3 Jaarverslag OR

Voor u ligt het samenvattende jaarverslag van de OndernemingsRaad van Stichting Maatvast. Een jaarverslag wat 21 dagen korter is dan het jaar 2015. Op 21 januari waren de verkiezingen en hebben we afscheid genomen van de vorige OR. Dit is dan ook ons 2de jaarverslag van de OR stichting Maatvast, 21 januari tot en met 31 december 2015. Het volledige verslag is bij de OR Maatvast te verkrijgen.

Een bewogen jaar ook waarin verder gebouwd is aan onze stichting Maatvast, ook in beleidstechnische zin. In paragraaf 5, waarover spraken zij, wordt hier verder op ingegaan.

Sprak ik in het 1e jaarverslag vanuit de metafoor 'de geboorte en eerste stapjes' van de OR Maatvast, ondertussen is zij doorgegroeid naar een kleuter, is leergierig en wil alles weten om zich een oordeel te kunnen vormen en samen met directie, Maatvast beleidstechnisch steeds meer vorm te geven. Een wederom bevlogen periode waarin heel veel werk is verzet, Maatvast-breed.

Leden OR en ambitie

In dit verslagjaar is de OR een aantal keren van leden gewisseld middels tussentijdse verkiezingen. Leden in 2015 waren, Jan Hoekema (tot mei), Markus Neubert (tot augustus), Petra Zwetsloot (vanaf juni), Adam Natadiningrat (vanaf september), Lelie Schneider (secr.) en Bert den Elzen (Vz).

Volgens de faciliteitenregeling was 750 uur beschikbaar, hiervan is 430 uur ingezet door effectief en efficiënt te overleggen.

Het is de ambitie van de OR om in samenwerkende harmonie met directie te komen tot een robuust Maatvast-huis welke daarna middels goed onderhoud de toekomst met vertrouwen in kan gaan.

Al hetgeen hierboven omschreven heeft de OR geprobeerd te verwezenlijken door middel van een open houding ten opzichte van de directeur/bestuurder. Open en transparant met elkaar te spreken, een ieder vanuit haar rol. Misverstanden en ruis direct benoemend en uit te spreken naar elkaar toe.

Waarover spraken zij

In 2015 heeft de OR in principe elke 3 weken een OverlegVergadering met de directie gehad, dit is de vergadering waarbij OR en bestuurder de voorgenomen plannen van de directie inhoudelijk bespraken. In de week ervoor was er in de OR vergadering ruimte om in onderling beraad te komen tot een standpuntbepaling inzake de te behandelen onderwerpen.

Zonder op de nadere inhoud in te gaan, hierbij een willekeurige opsomming van de onderwerpen die zoal besproken zijn;

- Reiskosten regeling - Functie profiel beheer JongerenCentrum - Jaarstukken 2014, begroting 2015 en Maandrapportages - Scenario en analyse toekomst Maatvast - Integriteitsbeleid en klokkenluidersregeling - Gedragscode Maatvast, mail en internetgebruik, alcoholbeleid, social media - Beoordelingsgesprekken, PersoonlijkOntwikkelingsPlan - Verlofregeling, vacaturebeleid - Ziekteverzuimregeling - Directiestatuut en mandatering - Samenwerkingverbanden en overname van werk

Daarnaast is er één keer gesproken met de Raad van Toezicht. Dit was meer een kennismaking tussen de leden van beide organen. Afspraken zijn gemaakt over het invullen van het overleg tussen OR en RvT. Ook is de procedure doorsproken hoe te handelen bij benoeming, ontslag en aanname van de directie.

Bert den Elzen
Voorzitter OR St. Maatvast

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwingen	110.213		90.683	
Inventaris	<u>235.564</u>		<u>296.376</u>	
		345.777		387.059
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen	<u>6.631</u>		<u>11.481</u>	
		6.631		11.481
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Handelsgoederen	<u>35.904</u>		<u>37.295</u>	
		35.904		37.295
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	71.052		135.810	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		1.160	
Overige vorderingen	<u>228.316</u>		<u>288.796</u>	
		299.368		425.766
<i>Liquide middelen</i>		1.221.321		293.277
Totaal activazijde		<u><u>1.909.001</u></u>		<u><u>1.154.878</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Bestemmingsreserves	59.309		6.070	
Algemene reserves	<u>24.208</u>		<u>-22.108</u>	
		83.517		16.038-
<i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsfondsen	<u>99.852</u>		<u>99.852</u>	
		99.852		99.852
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>197.300</u>		<u>107.418</u>	
		197.300		107.418
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	675.989		471.315	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	126.061		101.808	
Overige schulden	545.643		325.081	
Overlopende passiva	<u>180.639</u>		<u>65.442</u>	
		1.528.332		963.646
Totaal passivazijde		<u><u>1.909.001</u></u>		<u><u>1.154.878</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2015

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
Baten	1.242.409	1.120.400	1.124.442
Baten	1.242.409	1.120.400	1.124.442
Inkoopwaarde	344.251	401.900	348.257
Activiteitenlasten	344.251	401.900	348.257
Saldo	898.158	718.500	776.185
Subsidies en overige opbrengsten	3.369.538	3.770.200	2.883.082
Bruto exploitatieresultaat	4.267.696	4.488.700	3.659.267
Lonen en salarissen	1.427.972	1.432.500	1.118.490
Sociale lasten	227.898	274.400	203.184
Pensioenlasten	127.577	121.700	112.256
Overige personeelskosten	181.829	222.400	163.818
Afschrijvingen materiële vaste activa	85.335	101.000	56.760
Huisvestingskosten	1.728.196	1.690.300	1.710.986
Verkoopkosten	-491	43.400	131.209
Autokosten	18.533	18.000	17.606
Kantoorkosten	216.666	216.400	220.230
Algemene kosten	151.980	365.900	205.766
Beheerslasten	4.165.495	4.486.000	3.940.305
Exploitatieresultaat	102.201	2.700	-281.038
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	198	-	595
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.844	-2.700	-4.501
Som der financiële baten en lasten	-2.646	-2.700	-3.906
Resultaat uit gewone exploitatie	99.555	-	-284.944
Resultaat	99.555	-	-284.944
Bestemming resultaat:			
Bestemmingsreserve achterstallig onderh. inv. en inrichting	-	-	-25.000
Bestemmingsreserve De Basis	-	-	-19.070
Bestemmingsreserve achterstallige personeelsontwikkeling	-	-	-25.000
Bestemmingsreserve opstellen tariefstelsel	14.000	-	-
Bestemmingsreserve retournering teveel betaalde energie	39.239	-	-
Bestemmingsfonds inventaris en inrichting "De Meerkoet"	-	-	-6.039
Bestemmingsfonds De Lans en De Stip	-	-	-14.500
Bestemmingsfonds Studio 5	-	-	-21.814
Bestemmingsfonds inventaris en inrichting "'t Rietland"	-	-	-9.908
Algemene reserves	46.316	-	-163.613
	99.555	-	-284.944

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 Hoofddorp, 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.

Stelselwijziging

In deze jaarrekening is voor het eerst een voorziening opgenomen voor groot onderhoud, daaronder begrepen ook kleinere onderhoudskosten die niet onder de reguliere dagelijkse onderhoudskosten vallen. Voorheen werden kosten voor groot onderhoud direct ten laste van de exploitatie gebracht. Het was reeds lange tijd het voornemen om dit via een voorziening te laten verlopen, maar in eerdere jaren ontbraken daarvoor de financiële middelen. Deze overgang betreft een stelselwijziging die retrospectief als een rechtstreekse wijziging van het eigen vermogen per begin van het boekjaar is verwerkt. Daarnaast zijn tevens de vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar aangepast.

Invloed op vermogen en resultaat

<i>Vergelijkende cijfers 2014</i>	<i>voor stelselwijziging</i>	<i>na stelselwijziging</i>
Eigen vermogen per einde boekjaar	€ 181.232	€ 83.814
Resultaat	€ -187.526	€ -284.944

**Effect stelselwijziging op vermogen en resultaat 2015*

	<i>oude stelsel</i>	<i>nieuwe stelsel</i>
Eigen vermogen per einde boekjaar	€ 283.252	€ 183.369
Resultaat	€ 199.438	€ 99.555

*De stelselwijziging is doorgevoerd om het inzicht in vermogen en resultaat te verbeteren. Maatvast beheert zodanig veel accommodaties dat de jaarlijkse kosten voor groot onderhoud gedurende de jaren erg uiteenlopen. Door groot onderhoud te verwerken via een onderhoudsvoorziening worden deze kosten geëgaliseerd. Tevens sluit dit beter aan op de subsidiëring vanuit de gemeente waarbij een vaste subsidie wordt verstrekt ongeacht de hoogte van de in het jaar begrote onderhoudskosten.

Het deel van het effect van de stelselwijziging dat betrekking heeft op perioden voorafgaande aan het vorig boekjaar (2014) dient voor zover mogelijk niet te worden gepresenteerd als een deel van het resultaat van het vorige boekjaar (2014), maar als een rechtstreekse mutatie in het eigen vermogen aan het begin van het vorig boekjaar (2014). Omdat in de jaren voorafgaand aan 2014 geen meerjaren onderhoudsplan aanwezig is waaruit de begrote onderhoudskosten kunnen worden afgeleid, is het niet mogelijk het effect van de stelselwijziging op perioden voorafgaand aan het vorig boekjaar (2014) te bepalen. Daarom is het volledige effect gepresenteerd als deel van het resultaat van het vorig boekjaar (2014).

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 2015 op € 1.000,- 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

De voorraden zijn conform de historische kostprijs gewaardeerd.

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.

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 groot onderhoud:

Voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot huurdersonderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren volgens Planon (2014-2023). De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud volgens Planon wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening voor jubileumuitkeringen:

Voorziening voor jubileumuitkeringen is per 31 december 2015 vrijgevallen daar deze voorziening per 1 januari 2016 is ondergebracht in het Individueel Keuze Budget.

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.

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.

Wijzigingen ten opzichte van de begroting

De volgende posten zijn ten opzichte van de begroting verplaatst:

- Mutatie voorziening oninbare debiteur à € 10.000 zijn niet meer opgenomen in de netto-omzet, maar in de verkoopkosten.
- Overige opbrengsten in de begroting zijn in de jaarrekening gesplitst in Subsidiebaten en Overige opbrengsten.
- De Reservering onvoorziene kosten à € 100.000 waren in de begroting separaat opgenomen en vormen in de jaarrekening onderdeel van de Algemene kosten.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Verbouwingen	Inventaris	Totaal 2015
	€	€	€
Aanschafwaarde	93.492	542.880	636.372
Cumulatieve afschrijvingen	-2.809	-246.504	-249.313
Boekwaarde per 1 januari	<u>90.683</u>	<u>296.376</u>	<u>387.059</u>
Investeringen	30.724	40.734	71.458
Afschrijvingen	-11.194	-97.424	-108.618
Waardeverminderingen	-	-4.122	-4.122
Mutaties 2015	<u>19.530</u>	<u>-60.812</u>	<u>-41.282</u>
Aanschafwaarde	124.216	579.492	703.708
Cumulatieve afschrijvingen	-14.003	-343.928	-357.931
Boekwaarde per 31 december	<u>110.213</u>	<u>235.564</u>	<u>345.777</u>

In 2015 zijn enkele grote verbouwingen uitgevoerd, met name aan D'Oude Waterwolf en De Boskern. Voor beide is subsidie ontvangen van de gemeente. Enkele additionele werkzaamheden aan deze accommodaties en verbouwingen aan De Hype, 't Rietland en 't Kattegat vormen de investeringen aan verbouwingen. De investeringen aan inventaris betreffen voornamelijk camera- en alarminstallaties en stoelen voor verschillende accommodaties.

Financiële vaste activa

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	3.149	3.030
Lening u/g	3.482	8.451
	<u>6.631</u>	<u>11.481</u>
	2015	2014
	€	€
<i>Lening u/g</i>		
Stand per 1 januari	8.451	-
Vestreckte gelden	-	9.897
Aflossingen	-5.167	-1.479
	3.284	8.418
Rente	198	33
Stand per 31 december	<u>3.482</u>	<u>8.451</u>

Er is sprake van een eenmalige lening aan een medewerker die wordt ingehouden op het salaris.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Handelsgoederen		
Gereed product en handelsgoederen	<u>35.904</u>	<u>37.295</u>

Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>84.301</u>	<u>195.250</u>
	84.301	195.250
Voorziening oninbare debiteuren	<u>-13.249</u>	<u>-59.440</u>
	<u>71.052</u>	<u>135.810</u>

In 2015 heeft een debiteur alsnog voldaan aan zijn verplichtingen uit het verleden.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>1.160</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	118.455	115.631
Overige vorderingen	5.627	562
Nog te factureren omzet	12.610	139.471
Nog te ontvangen subsidies	<u>91.624</u>	<u>33.132</u>
	<u>228.316</u>	<u>288.796</u>

De vooruitbetaalde kosten betreffen voornamelijk de huurkosten van de maand januari 2016 (circa € 81.000). Voorts zitten hier nog enkele kosten aan zoals pensioenheffing (€ 19.000) en kosten voor ICT en de arbodienst (elk € 6.000). De nog te ontvangen subsidies betreffen enkele eindafrekeningen van de gemeente, waarbij het laatste deel na afloop wordt ontvangen. Daarnaast zijn er reeds enkele toezeggingen voor kleine subsidies gedaan, die in 2016 worden ontvangen.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rekening-courant	648.500	278.942
Deposito rekening	550.562	-
Kas	20.289	12.869
Kruisposten	1.970	1.466
	<u>1.221.321</u>	<u>293.277</u>

Door de besluitvorming van eerste het college van burgemeesters en wethouders en vervolgens de gemeenteraad in december, is in november en december van 2015 veel liquide middelen ontvangen waardoor het saldo sterk is toegenomen.

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve De Basis	6.070	6.070
Bestemmingsreserve opstellen tariefstelsel	14.000	-
Bestemmingsreserve retournering teveel betaalde energie	39.239	-
	<u>59.309</u>	<u>6.070</u>

De bestemmingsreserve De Basis is ten behoeve van een verbouwing aan dit jongeren centrum dat niet in 2015 is uitgevoerd, maar begin 2016. De taak voor het opstellen van een nieuw tariefstelsel voor de accommodatie in 2015 is niet uitgevoerd en wordt in 2016 opgepakt. Tot slot is over de jaren 2013 en 2014 teveel betaalde energiekosten door Maatvast retour ontvangen. Maatvast is voornemens om met de gemeente in overleg te treden hoe hiermee om te gaan, dan wel te retourneren aan de gemeente Haarlemmermeer.

	2015	2014
	€	€
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	-22.108	141.505
Bestemming resultaat boekjaar	46.316	-163.613
Stand per 31 december	<u>24.208</u>	<u>-22.108</u>

Vastgelegd vermogen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds inventaris en inrichting "De Meerkoet"	41.782	41.782
Bestemmingsfonds "Studio 5"	58.070	58.070
	<u>99.852</u>	<u>99.852</u>

De bestemmingsfonds De Meerkoet is initieel overgenomen van de dorpsraad en blijft hiertoe bestemd. De bestemmingsfonds van Studio 5 is door de gemeente overgedragen ten behoeve van uitbreidingen aan toekomstige inventaris en gebouw.

VOORZIENINGEN

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	197.300	97.418
Voorziening voor jubilea	-	10.000
	<u>197.300</u>	<u>107.418</u>

De voorziening voor groot onderhoud aan gebouwen heeft een looptijd van 10 jaar. In 2017 wordt een actualisatie gepland. De voorziening voor jubilea is conform cao-afspraken afgeschaft.

	2015	2014
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	97.418	-
Dotatie	110.534	101.007
Onttrekking	-10.652	-3.589
Stand per 31 december	<u>197.300</u>	<u>97.418</u>

	2015	2014
	€	€
<i>Voorziening voor jubilea</i>		
Stand per 1 januari	10.000	6.752
Dotatie	-	3.248
Vrijval voorziening	-10.000	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>10.000</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>675.989</u>	<u>471.315</u>

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	6.927	-
Loonheffing	105.977	93.535
Premies pensioen	13.157	8.273
	<u>126.061</u>	<u>101.808</u>

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overige schulden		
Te verrekenen	75	1.018
Vooruitontvangen bedragen	452.552	212.183
Vooruit gefactureerde bedragen	2.269	692
Reservering fondsen activa	15.330	42.735
Nog te betalen lonen	4	5.618
Nog te betalen kosten	49.238	42.642
Reservering accountantskosten	26.175	20.193
	<u>545.643</u>	<u>325.081</u>

De 'Vooruitontvangen bedragen' betreft de termijn voor de subsidie van januari 2016 (ca. € 272.000) en reeds ontvangen gelden voor achterstallig onderhoud en RIE proof maken van de accommodaties (uit de voorjaarsnota van 2015) met een looptijd van twee jaar. Ook vormen de bij de gemeente geplaatste en in 2015 overgemaakt gelden van de oude stichting van het dorps huis in Badhoevedorp voor de inventaris van het nieuwe dorps huis hier onderdeel van. De mutatie aan vakantiedagen is hoog als gevolg van overuren in 2015 en het met oog voor detail kijken naar de bestaande situatie.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	64.243	50.683
Reservering vakantiedagen	105.593	14.759
Reservering loopbaanbudget	10.803	-
	<u>180.639</u>	<u>65.442</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft huurcontracten afgesloten voor de huur van 20 accommodaties. De huurverplichtingen bedragen voor het jaar 2016 € 970.638.

Operationele leaseverplichting vervoermiddelen

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.

Operationele leaseverplichting horeca-apparatuur

Voorts zijn er enkele leaseverplichtingen ten aanzien van horeca-apparatuur voor een periode van 4 jaar, lopend tot 2019, voor een omvang van circa € 12.000 per jaar.

Overige verplichtingen

Voor sanitaire leveringen en afvalverwerking zijn verschillende contracten waarvan een groot gedeelte in 2017 afloopt en de laatste in 2020. De totale waarde bedraagt voor 2016 circa € 83.000. Tot slot zijn er nog enkele kleine meerjarige verplichtingen zoals liftonderhoud, legionellacontrole en telefoonverplichtingen ten behoeve van de beveiliging.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2015 €	Begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
Baten			
Verhuur ruimten	1.083.423	933.800	1.017.994
Korting verhuur	-319.015	-237.000	-337.923
Omzet horeca	434.680	372.200	398.746
Omzet activiteiten	43.321	51.400	45.625
	<u>1.242.409</u>	<u>1.120.400</u>	<u>1.124.442</u>

Ten opzichte van de begroting 2015 zijn de netto inkomsten (verhuur minus korting) uit verhuur aanzienlijk hoger dan begroot (9,7%) doordat meer is ingezet op acquisitie. Voorts heeft een meer consciëntieuze registratie van ook eigen- en inloopactiviteiten als verhuur geresulteerd in hogere verhuuropbrengsten met gelijke verhoging van toegerekende korting. De totale toename aan activiteiten heeft ook geresulteerd in hogere horeca-opbrengsten en een hogere horecamarge.

De omzet aan activiteiten zijn licht teruggelopen door het uitstellen van activiteiten in jongerencentra als gevolg van het dreigend exploitatietekort dat teniet is gedaan door additionele subsidie van de gemeente Haarlemmermeer medio december 2015. De uitstel van activiteiten in jongerencentra blijkt ook uit de aanzienlijk lagere kosten voor activiteiten.

	Realisatie 2015 €	Begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
Inkoopwaarde			
Inkopen horeca	196.187	184.900	189.899
Inkopen activiteiten	146.673	217.000	150.664
Uitnutting bestemmingfonds (activiteiten)	-	-	8.866
Mutatie voorraad	1.391	-	-1.172
	<u>344.251</u>	<u>401.900</u>	<u>348.257</u>

	Realisatie 2015 €	Begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
Subsidies en overige opbrengsten			
Overige opbrengsten	10.786	8.200	60.491
Bonus leveranciers	13.128	-	15.946
Subsidies	2.883.700	3.762.000	2.806.645
Aanvullende subsidie	149.000	-	-
Incidentele subsidie	304.908	-	-
Ontvangen fondsen	8.016	-	-
	<u>3.369.538</u>	<u>3.770.200</u>	<u>2.883.082</u>

In de begroting van 2015 is uitgegaan van een hogere subsidie dan is gerealiseerd. Dit is ook uiteen gezet in het jaarverslag van de directeur bestuurder. In 2015 is naast de reguliere subsidie waar vanaf begin maart vanuit is gegaan ook aanvullende en incidentele subsidie ontvangen. Dit is het gevolg van de besluitvorming van de gemeente tijdens de voorjaarsnota en in december.

In vergelijking met 2014 zijn er geen, in de balans opgenomen schulden vrijgekomen. Wel is er in 2015 een particulier, incidenteel fonds geworven ter uitbreiding van activiteiten in Badhoevedorp.

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	1.240.060	1.319.300	1.079.174
Vakantiegeld	93.081	105.000	75.215
Eindejaarsuitkering	107.547	117.800	95.349
Mutatie reservering vakantietoelage	3.817	-	6.292
Mutatie reservering vakantiedagen	90.834	-	1.342
Vergoeding Raad van Toezicht	12.584	15.700	15.730
	<u>1.547.923</u>	<u>1.557.800</u>	<u>1.273.102</u>
Doorberekende brutolonen en salarissen	<u>-119.951</u>	<u>-125.300</u>	<u>-154.612</u>
	<u>1.427.972</u>	<u>1.432.500</u>	<u>1.118.490</u>

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2015 waren er gemiddeld 40,35 fte's werkzaam. In het jaar 2014 waren dit 38,77 fte's. Per 31 december 2015 waren er 57 personeelsleden in loondienst (2014: 51).

In de begroting van 2015 is uitgegaan van een uitbreiding van de formatie voor onder meer ziekte- en verlofvervangning. Dit hebben we niet doorgezet. Omdat ook de accommodaties niet sloten bij ziekte en verlof, zijn er overuren gemaakt. Mede als gevolg hiervan en doordat met detail naar de bestaande situatie is gekeken, is de mutatie aan de verlofreservering hoog.

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Sociale lasten			
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	<u>227.898</u>	<u>274.400</u>	<u>203.184</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Pensioenlasten			
Pensioenpremie personeel	<u>127.577</u>	<u>121.700</u>	<u>112.256</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Reiskosten woon-werk	27.229	16.300	16.261
Onkostenvergoedingen	1.200	1.900	1.181
Vrijwilligersvergoeding	10.525	6.600	13.894
Kosten vrijwilligers	25.087	7.000	8.790
Jubileumuitkering	-	-	3.828
Werkkostenregeling	11.253	18.600	10.819
Reiskosten vrijwilligers	1.576	-	1.564
Lunch/dinerkosten personeel	20.904	8.400	7.162
Loopbaanbudget	10.803	12.000	-
Opleidingskosten	45.779	30.000	41.863
Ingehuurd personeel	5.065	-	4.176
Mutatie voorziening voor jubilea	-10.000	-	3.248
Ziekengeldverzekering	-	31.500	-
Arbodienst	6.995	7.500	7.118
Overige personeelskosten	25.413	82.600	18.914
Uitnutting bestemmingsreserve personeelskosten	-	-	25.000
	<u>181.829</u>	<u>222.400</u>	<u>163.818</u>

In het jaar 2015 is het aantal vrijwilligers toegenomen en is ingezet op een versterking van de organisatie rondom deze vrijwilligers. Derhalve zijn de kosten voor vrijwilligers sterk gestegen. De jubileumuitkering is per 31-12-2015 vervallen in de cao. De lunch-/dinerkosten voor personeel zijn als gevolg van de eenduidigere registratie toegenomen. De ziekengeldverzekering is in het kader van de financiële onzekerheid uitgesteld. De voorgenomen kwaliteitsslag die voor € 50.000 was opgenomen onder Overige personeelskosten, is als gevolg van de financiële situatie uitgesteld. Met de middelen die in 2016 ter beschikking staan, kan dit in 2016 in gang worden gebracht.

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Verbouwingen	11.194	8.500	2.809
Inventaris	97.424	86.700	97.267
Additionele afschrijving incidentele kosten	-	33.200	-
Vrijval reservering fondsen vaste activa	-27.405	-27.400	-43.316
Afboeking materiële vaste activa	4.122	-	-
	<u>85.335</u>	<u>101.000</u>	<u>56.760</u>

Als gevolg van de financiële situatie zijn er geen additionele incidentele kosten gemaakt die geactiveerd dienden te worden. Daarmee is ook geen additionele afschrijving benodigd.

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur onroerend goed	957.010	962.400	925.399
Reparatie - onderhoud pand (inventaris)	50.310	168.800	101.816
Dotatie onderhoudsvoorziening	110.534	-	101.007
Kosten RIE-toets	23.095	18.100	14.917
Energiekosten	160.472	225.500	218.386
Corrigerende maatregelen legionella	31.680	-	-
Verzekering onroerend goed	208	700	427
Uitnutting bestemmingsreserve huisvestingskosten	-	-	60.070
Schoonmaak, hygiëne en vuilafvoer	306.515	244.800	197.710
Uitnutting bestemmingfondsen huisvestingskosten	-	-	33.025
Beveiligingskosten	28.100	16.100	19.187
Overige huisvestingskosten	60.272	53.900	39.042
	<u>1.728.196</u>	<u>1.690.300</u>	<u>1.710.986</u>

De begroting hanteerde één post voor dagelijks en groot onderhoud. Doordat het groot onderhoud via de voorziening gaat lopen, waar dagelijks onderhoud niet in mag worden opgenomen, is hier scheiding in aangebracht. De energiekosten zijn lager als gevolg van retour ontvangen teveel betaalde energie over de jaren 2013 en 2014. Begin 2015 zijn achterstallige legionellawerkzaamheden uitgevoerd. De verzekeringen betreffen een doorbelasting van het huurdersbelang in het CJG en een glasverzekering in De Meerkoet. Alle overige verzekeringen zijn opgenomen onder Algemene kosten. De schoonmaakkosten bestaan uit schoonmaakdiensten zoals afvalverwerking, wekelijkse schoonmaak en leveringen ten behoeve van de hygiëne. Deze kosten zijn aanzienlijk toegenomen voor een gedeelte door incidentele kosten voor eenmalige (start)schoonmaak. Het andere deel bestaat voornamelijk uit uitbreidingen van contracten voor leveringen door harmonisatie onder alle accommodaties. In 2016 wordt dit nader uitgesplitst.

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Verkoopkosten			
Reclamekosten/marketing	26.365	21.500	27.072
Representatiekosten	8.277	11.600	14.458
Relatiegeschenken	288	300	68
Uitnutting bestemmingfonds verkoopkosten	-	-	10.371
Afschrijving oninbare debiteuren	10.770	-	55.301
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-46.191	10.000	23.939
	<u>-491</u>	<u>43.400</u>	<u>131.209</u>

Ondanks de afboeking in 2014, heeft een debiteur onverwachts alsnog aan zijn verplichtingen voldaan.

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Autokosten			
Brandstoffen	5.584	6.100	6.506
Leasekosten	11.976	10.800	11.167
BTW privé-gebruik auto	216	-	-142
Overige autokosten	757	1.100	75
	<u>18.533</u>	<u>18.000</u>	<u>17.606</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	22.805	19.400	21.328
Drukwerk	7.096	7.500	6.745
Portikosten	3.817	2.900	3.185
Onderhoudscontracten	19.120	2.900	4.759
Communicatiekosten	35.302	41.700	42.762
Computer/automatiseringskosten	34.645	71.500	63.880
Kosten abonnement AdSysco	15.666	16.200	15.476
Contributies en abonnementen	32.632	19.900	18.621
Huur machines	15.229	19.300	16.008
Kleine inventaris	30.354	13.200	25.895
Overige kantoorkosten	-	1.900	1.571
	<u>216.666</u>	<u>216.400</u>	<u>220.230</u>

In 2015 zijn onderhoudscontracten afgesloten voor diverse installaties op onze accommodaties, zoals de kassa's, alarminstallaties, centrale verwarming, koffieapparaten, en meer. De computerkosten zijn na de investeringen in 2014 grotendeels lopend. De dagelijkse operatie vraagt daarnaast minder ondersteuning. De contributies en abonnementen zijn toegenomen als gevolg van het voldoen aan de wet- en regelgeving hieromtrent. Dit betreft voornamelijk muziek, televisie en film (buma, videma, filmservice).

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Algemene kosten			
Accountantskosten	15.111	12.100	26.585
Administratiekosten	92.849	80.000	98.778
Advieskosten	19.767	25.000	32.273
Juridische kosten	7.836	4.600	3.420
Overige verzekeringen	10.242	11.000	6.456
Kosten innovatie	-	50.000	-
Ontwikkeling en implementatie tools maatsch.waarde	-	37.500	-
Reservering onvoorziene kosten	-	100.000	-
Overige algemene kosten	6.175	45.700	38.254
	<u>151.980</u>	<u>365.900</u>	<u>205.766</u>

Als gevolg van de financiële ontwikkeling in 2015 zijn geen kosten gemaakt ten behoeve van innovatie en de ontwikkeling en implementatie van tools ten behoeve van de meting van maatschappelijk rendement. De reservering voor onvoorziene kosten loopt via het resultaat. Als gevolg van het niet innoveren en ontwikkelen en implementeren van het beleid, vertraagt Maatvast in haar ontwikkeling als maatschappelijke onderneming. Voor 2016 zijn, hetzij in beperkte mate, hiertoe middelen beschikbaar en is Maatvast voornemens hiervoor fondsen aan te schrijven.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebate rekening courant banken
Rentebate overige

Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
€	€	€
-	-	562
198	-	33
<u>198</u>	<u>-</u>	<u>595</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en bankkosten
Rentelast fiscus
Kasverschillen
Betalingsverschillen

Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
€	€	€
2.664	2.100	2.733
-	600	921
126	-	692
54	-	155
<u>2.844</u>	<u>2.700</u>	<u>4.501</u>

Lisserbroek,
Stichting Maatvast Haarlemmermeer

M. Askamp, bestuurder

3. Overige gegevens

3.1 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2015 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

3.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum welke van invloed zijn op het boekjaar 2015.

3.3 WNT-verantwoording 2015

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Maatvast Haarlemmermeer van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor Stichting Maatvast Haarlemmermeer is € 178.000,--. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1 dhr. M. Askamp

Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	nvt

Individueel bezoldigingsmaximum € 178.000

Bezoldiging

Beloning	€ 103.687
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.954

Subtotaal € 114.641

-/- onverschuldigd betaald bedrag € -

Totaal bezoldiging € 114.641

Gegevens 2014

Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2014 (fte)	1,0

Bezoldiging 2014

Beloning	€ 97.997
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.866

Totaal bezoldiging 2014 € 107.863

Individueel bezoldigingsmaximum 2014 € 230.747

Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Dhr.Drs.P.W.A. Kasteleyn RC	Mw.Ir.G.G.A.B. Zielstra-Olivier	*Mw.Drs.E.M. Spetter RC	Dhr.Ir.E.J. de Vries
Functie	voorzitter	secretaris	penningmeester	lid
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2014 (fte)	0,0	0,0	0,0	0,0
Individueel WNT-maximum	€ 26.700	€ 17.800	€ 17.800	€ 17.800
Bezoldiging				
Beloning	€ 2.600	€ 2.600	€ 3.146	€ 2.600
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal	€ 2.600	€ 2.600	€ 3.146	€ 2.600
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 2.600	€ 2.600	€ 3.146	€ 2.600
Gegevens 2014				
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2014 (fte)	0,0	0,0	0,0	0,0
Bezoldiging 2014				
Beloning	€ 2.600	€ 2.600	€ 3.146	€ 2.600
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging 2014	€ 2.600	€ 2.600	€ 3.146	€ 2.600
Individueel bezoldigingsmax.2014	€ 17.286	€ 11.524	€ 11.524	€ 11.524

*De BTW is bij Mw. Drs. E.M. Spetter anders verrekend dan bij de overige leden, waardoor de bruto-vergoeding hoger is. De netto-vergoeding van dit lid van de Raad van Toezicht is gelijk aan de vergoeding van de andere leden van de Raad van Toezicht.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Er zijn in 2015 geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen die het WNT maximum overschrijden.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2015 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2015 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Bezoldiging of ontslaguitkering niet-topfunctionarissen

Er zijn in 2015 geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan niet-topfunctionarissen die het WNT maximum overschrijden.

3.4 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant