



PROJECTEN SOCIALE ACTIVERING DEN BOSCH

JAARREKENING 2016

Stichting Spoor073

statutair gevestigd te 's-Hertogenbosch

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarrekening 2016		
1.	Algemeen	3
2.	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
3.	Balans per 31 december 2016	6
4.	Kasstroomoverzicht	7
5.	Toelichting balans per 31 december 2016	8
6.	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	11
7.	Exploitatierkening 2016	12
8.	Toelichting exploitatierkening 2016, excl De Verscholen Stad	13
9.	Toelichting exploitatierkening 2016 De Verscholen Stad	18
10.	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
11.	Overige gegevens	20
12.	Vergelijking begroting 2016 met exploitatie 2016	21
13.	Beoordelingsverklaring	25

Stichting Spoor073, 's-Hertogenbosch

1. Algemeen

Oprichting

De stichting Spoor073 is opgericht bij akte op 29 augustus 2014 met als ingangsdatum 30 augustus 2014.

De inbrengende stichtingen waren:

- Stichting Ontwikkelingssamenwerking Rommelmarkt, 's-Hertogenbosch
- Stichting De Zelfkrant 's-Hertogenbosch, Rosmalen

Beide stichtingen zijn per gelijke datum opgeheven en de gehele vermogens van beiden zijn door de stichting Spoor073 onder algemene titel verkregen.

De stichting heeft ten doel:

- a. het aandacht geven aan en het verzorgen van belangenbehartiging van mensen die door omstandigheden aan de "onderkant" van de samenleving belanden/zijn beland;
- b. het bieden van dagbesteding/inloopfunctie en het reacteren en begeleiden van mensen met problemen op een of meerdere leefgebieden;
- c. het genereren van gelden voor het doen van bijdragen aan projecten in ontwikkelingslanden

De stichting beoogt haar doel te bereiken door het fungeren als ontmoetingsplaats en het verzorgen van (projectmatige) activiteiten, waaronder de exploitatie van een kringloopwinkel en het uitgeven van een straatkrant.

De Stichting beoogt niet het maken van winst.

Kamer van Koophandel

De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Brabant onder nummer 61372307

2. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 voor organisaties zonder winststreven. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

De vergelijkende cijfers zijn overgenomen van de jaarrekening 2015.

Activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Op investeringen, die in de loop van het jaar plaatsvinden, wordt tijdsevenredig afgeschreven.

Immateriële vaste activa

De Stichting heeft geen immateriële vaste activa van enige economische waarde.

Vorraden

De voorraden zijn niet opgenomen. De waarde van de voorraden zijn niet materieel.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

2. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Pensioenen

Stichting Spoor073 heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds voor Zorg en Welzijn. Stichting Spoor073 heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het Pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Spoor073 heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen van segmentering

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces.

3. BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u> €	<u>31-dec-15</u> €
ACTIVA			
<u>Materiële en immateriële vaste activa</u>	1	43.993	45.357
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>			
<u>Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten</u>	2	27.550	18.475
<u>Liquide middelen</u>	3	190.292	238.649
Totaal activazijde		<u>261.835</u>	<u>302.481</u>
PASSIVA			
<u>Stichtingskapitaal</u>	4	176.248	226.773
bestemmingsreserve afmoeiing personeel	5	25.770	
<u>Bestemmingsfonds</u>	6	16.291	15.412
<u>Kortlopende schulden</u>			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7	17.178	13.950
crediteuren	8	12.734	
Overige schulden	9	13.614	46.346
Totaal kortlopende schulden		<u>43.526</u>	<u>60.296</u>
Totaal passivazijde		<u>261.835</u>	<u>302.481</u>

4. Kasstroomoverzicht (volgens de indirecte methode)

Kasstroom uit operationele activiteiten

Exploitatieresultaat	-23.876
Aanpassingen voor:	
- afschrijvingen	6.878
Veranderingen in Vlottende middelen:	
- vorderingen (afname)	-9.075
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen) (toename)	-16.770

Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-42.843</u>
---	----------------

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings materiële vaste activa	-5.514
-------------------------------------	--------

Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-5.514</u>
--	---------------

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>0</u>
---	----------

Totale kasstroom	<u><u>-48.357</u></u>
-------------------------	-----------------------

Mutatie Liquide Middelen

	31-12-2016	31-12-2015	Mutatie
Totaal	<u>190.292</u>	<u>238.649</u>	<u>-48.357</u>

5. TOELICHTING BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

<u>1. Materiële vaste activa</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	45.357	41.881
Investerings	5.514	9.033
Af: afschrijvingen	-6.878	-5.557
Boekwaarde per 31 december	<u>43.993</u>	<u>45.357</u>
 <u>Investerings naar type activa</u>		
Inventaris	37.093	37.527
Computers	2.368	2.141
vervoermiddel	4.532	
Boekwaarde per 31 december	<u>43.993</u>	<u>39.668</u>

Een specificatie van de materiële vaste activa wordt gegeven in hoofdstuk mutatieoverzicht materiële vaste activa.

VLOTTENDE ACTIVA

<u>2. Overige vorderings en vooruitbetaalde kosten</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Gemeente 's-Hertogenbosch i.h.k.v. sociale activering	14.601	12.988
Gemeente 's-Hertogenbosch i.h.k.v. storkosten	1.754	1.790
Omzetbelasting	4.258	1.947
Vooruitbetaalde kosten	1.069	1.349
Overigen	5.868	401
Totaal	<u>27.550</u>	<u>18.475</u>

De overige vorderings betreffen voor het grootste deel nog terug te ontvangen ziekengelden.

5. TOELICHTING BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

<u>3. Liquide middelen</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kas	6.497	23
Triodosbank zakelijk	605	704
Triodosbank Rendement rekening	126.978	141.765
Rabobank spaarrekeningen	3.188	75.000
ING betaalrekeningen	5.496	2.783
ING kapitaalrekening	43	43
Rabobank betaalrekening	45.315	9.628
Rabobank betaalrekening	2.170	4.857
ASN deposito		3.846
Totaal liquide middelen	<u>190.292</u>	<u>238.649</u>

De saldi van de banktegoeden zijn direct opeisbaar.

PASSIVA

<u>4. Stichtingskapitaal</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	226.773	257.209
Bij/af: resultaat boekjaar	-24.755	-30.436
af: bestemmingsreserve afmoeiing personeel	-25.770	
Saldo per 31 december	<u>176.248</u>	<u>226.773</u>

<u>5. bestemmingsreserve afmoeiing personeel</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
saldo per 1 januari	0	
bij; van stichtingskapitaal	25.770	
saldo per 31 december	<u>25.770</u>	

Eind 2016 is een conflict ontstaan met een medewerker, wat in 2017 tot een ontslag zal leiden. In de bestemmingsreserve zijn de verwachte transitiekosten en de te vergoede juridische kosten opgenomen.

5. TOELICHTING BALANS PER 31 DECEMBER 2016

PASSIVA

6. Bestemmingsfonds De Verscholen Stad

Saldo per 1 januari	15.412	14.429
Bij/af: resultaat boekjaar	879	983
Saldo per 31 december	<u>16.291</u>	<u>15.412</u>

De aanwending van het bestemmingsfonds wordt in overleg met de initiatiefgroep De Verscholen Stad bepaald.

<u>Kortlopende schulden</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€

<u>7. Belastingen, pensioenpremie en premies sociale verzekeringen</u>	<u>17.178</u>	<u>13.950</u>
--	---------------	---------------

<u>8. crediteuren</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€

personeelskosten	8.046	
organisatiekosten	1.608	
stortkosten	3.080	
totaal	<u>12.734</u>	<u></u>

Onder personeelskosten zijn de nog te verrekenen vergoedingen voor werkzaamheden door personeel niet in loondienst opgenomen en onder organisatiekosten de nog te betalen administratiekosten

<u>9. Overige schulden</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€

Vakantiegeld		10.243
Netto salarissen	86	25.494
Personeelskosten		2.850
Loopbaan budget	2.528	1.452
Organisatiekosten	2.960	4.000
Toegezegde giften	3.940	
Verkoopkosten		212
overige	4.100	2.095
Totaal	<u>13.614</u>	<u>46.346</u>

De organisatiekosten betreffen de accountantskosten en de overige te veel ontvangen loonkostensubsidie.

6. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Huur Ridderspoorstraat 2, 5212 XP 's-Hertogenbosch

Met ingang van 1 juni 2014 wordt een deel van het pand Ridderspoorstraat 2 door de Stichting gehuurd van de Gemeente 's-Hertogenbosch.

De belangrijkste punten uit de huurovereenkomst zijn:

- de ingangsdatum is 1 juni 2014 met een looptijd van telkens 5 jaar
- de opzegtermijn bedraagt 1 (één) jaar
- de aanvangshuurprijs bedraagt € 51.934,22 per jaar
- deze huurprijs zal jaarlijks, voor het eerst op 1 juni 2015, worden geïndexeerd

Per 1 juli 2015 is het aantal m2 verhoogd, als gevolg van het volledig huren van de kantine/ keuken. De huurprijs neemt hierdoor toe met € 1.163,40 (prijspeil juli 2014)

Xerox printer

Ten behoeve van het printen van de Zelfkrant heeft de Stichting begin 2014 een printer gehuurd van X (Nederland) BV.

De belangrijkste punten uit de huurovereenkomst zijn:

- de looptijd van de overeenkomst bedraagt 63 maanden
- de vaste maandelijkse vergoeding bedraagt € 490,00. Dit bedrag wordt gedurende de hele looptijd van de overeenkomst NIET geïndexeerd.
- er is geen vast aantal afdrukken overeengekomen.
- de waarde van de machine bedroeg bij aanschaf € 55.762.

vrachtauto

Eind november 2015 heeft de Stichting een leasecontract voor de vrachtauto met Autopon lease afgesloten.

de belangrijkste punten uit het leasecontract zijn:

- de looptijd van de overeenkomst bedraagt 60 maanden
- de leaseprijs omvat rente en afschrijvingen, reparaties en onderhoud, banden, verzekeringen (incl. inzittende verzekering), ANWB ondersteuning)
- het aantal overeengekomen km is 25.000. Bij meer of minder km vindt een verrekening plaats
- De leaseprijs bedraagt € 566,24 per maand plus 27,18 cent per kilometer
- Er is een bedrag van € 5.785,- aanbetaald. Omdat deze aanbetaling leidt tot een lagere leaseprijs, wordt dit bedrag in 60 maanden afgeschreven
- Er bestaat een eigen risico van € 225,- per gebeurtenis en er is een koopoptie in het contract opgenomen van € 16.787,-
- De indicatieve fiscale waarde bedraagt € 51.858,-

7. EXPLOITATIEREKENING 2016

	Ref.	2016 €	2015 €
<u>Bedrijfsopbrengsten</u>			
Netto-omzet	9	305.544	255.634
Overige baten	10	203.675	224.576
Som der bedrijfsopbrengsten		509.219	480.210
<u>Bedrijfskosten</u>			
Lonen en salarissen	11	211.445	210.444
Sociale lasten	12	47.951	45.051
Overige personeelskosten	13	17.249	21.213
Kosten vrijwilligers	14	70.882	66.535
Huisvestingskosten	15	73.560	83.028
Kantoorkosten	16	46.107	39.139
Organisatiekosten	17	16.281	17.305
Verkoopkosten	18	23.478	13.408
Vervoerskosten	19	10.992	6.295
Afschrijvingen	20	6.878	5.557
Giften	21	7.642	1.688
Som der bedrijfskosten		532.465	509.663
Bedrijfsresultaat		-23.246	-29.453
Overige lasten	22	630	0
Som der financiële baten en lasten		630	0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-23.876	-29.453
<u>Resultaat per segment</u>			
Spoor073		-24.755	-30.436
De Verscholen Stad		879	2.109
Totaal		-23.876	-28.327

8. TOELICHTING EXPLOITATIEREKENING 2016, EXCL DE VERSCHOLEN STAD

<u>9. Netto omzet</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Omzet hoog BTW tarief	166.084	139.628
Omzet laag BTW tarief	130.253	107.984
Omzet vrij van BTW	7.048	5.344
Totaal netto-omzet	<u>303.385</u>	<u>252.956</u>

De netto omzet is verhoogd kunnen worden onder meer door het ontwikkelen van nieuwe activiteiten waaronder verkoop via internetnet.

<u>10. Overige baten</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Subsidie Gemeente Den Bosch, sociale activering:	121.406	106.048
Subsidie Gemeente Den Bosch inzake huur	39.050	39.050
Subsidie Gemeente Den Bosch inzake professionalisering / verbetering exploitatie		46.659
Loonkostensubsidie Weener groep	10.894	13.410
Vergoeding ziektegeld i.h.k.v. herverzekering	25.518	16.020
Rentebaten	198	687
Ontvangen giften en donaties	4.359	1.310
Overige baten	2.250	1.392
Totaal overige baten	<u>203.675</u>	<u>224.576</u>

De gemeente 's-Hertogenbosch subsidieert de stichting voor sociale activeringstrajecten. In 2016 is de subsidie op 194 trajecten dagbesteding (minimaal 18 dagdelen in een kwartaal, met een maximum van 55 trajecten in een kwartaal) en 11 instroomtrajecten (tenminste 8 dagdelen actief, maar minder dan 18 dagdelen, met een maximum van 3 trajecten in een kwartaal) vastgesteld. Over heel 2016 zijn er 201 trajecten dagbesteding en 33 instroomtrajecten geweest. In 2015 waren de aantallen 212 trajecten dagbesteding en 17 instroomtrajecten. (dossiernummer 16.000096)

In de loop van het jaar is de subsidie verhoogd met € 25.000,- voor het versterken van de organisatie. Voor deze gelden heeft de organisatie een derde ingehuurd, die op projectbasis verbeteringen in de winkel en goederenstromen heeft aangebracht. (dossiernummer 16.000598)

In 2016 heeft de stichting te maken gehad met 5 medewerkers, die langdurig heel ernstig ziek zijn. Van één medewerkster is in de loop van het jaar afscheid genomen na een ziekteperiode van 2 jaar. Eén medewerkster had een tijdelijk dienstverband en hiervan is begin september het contract beëindigd. De andere 3 medewerkers hebben een vast dienstverband. Eén medewerker zal heel waarschijnlijk het gehele jaar 2017 niet terugkeren. Een andere medewerker gaat in de loop van het jaar met pensioen. De derde medewerker keert wellicht in de loop van het eerste kwartaal terug van ziekteverlof. De Stichting is slechts voor 1 jaar beperkt verzekerd tegen kosten ziekteverzuim.

Subsidie inzake huur betreft de bijdrage van de gemeente in de huurkosten van het pand aan de Ridderspoorstraat 2 (dossiernummer 14.000446). De huurkosten zijn verantwoord onder huisvestingskosten.

De overige baten betreffen de opbrengst uit de verkoop van de bus.

8. TOELICHTING EXPLOITATIEREKENING 2016, EXCL DE VERSCHOLEN STAD

<u>11. Lonen en salarissen</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bruto-lonen	159.620	176.686
Individueel keuze budget	27.849	32.306
loopbaanbudget	1.077	1.452
personeel niet in loondienst	22899	
Totaal lonen en salarissen	<u>211.445</u>	<u>210.444</u>

Ultimo 2016 heeft de stichting 7 medewerkers in dienst. Het aantal fte. is gelijk aan 5.7. Hiervan zijn 3 medewerkers (2,6 fte) langdurig ziek. De lasten verantwoord onder personeel niet in loondienst betreft vervanging van deze medewerkers. Het individueel keuzebudget is de samentrekking van de vakantietoeslag en de eindejaarsuitkering volgens de cao maatschappelijke dienstverlening. De lasten van het loopbaanbudget zijn gelijk aan een toevoeging aan reserve van € 2.578,- en een onttrekking van € 1.501,-

<u>12. Sociale lasten</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Premies ZVW	13.360	11.980
Sociale lasten werkgeversdeel	22.880	18.237
Pensioenpremies	11.711	14.834
Totaal sociale lasten	<u>47.951</u>	<u>45.051</u>

<u>13. Overige personeelskosten</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Arbodienst	3.764	1.818
Herverzekering ziektewet	9.903	4.817
Reiskosten	1.309	4.718
opleiding	914	3.914
Diversen	1.359	5.946
Totaal overige personeelskosten	<u>17.249</u>	<u>21.213</u>

De kosten van de arbodienst en de herverzekering ziektewet zijn hoger, door het vele ziekteverzuim. Over 2015 heeft nog een na verrekening van de premie plaatsgevonden. De reiskosten woon/werkverkeer zijn sterk gedaald door het vertrek van een medewerker.

8. TOELICHTING EXPLOITATIEREKENING 2016, EXCL DE VERSCHOLEN STAD

<u>14. Kosten vrijwilligers</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Vrijwilligersvergoeding	49.954	46.823
Lunchkosten vrijwilligers	260	141
Kantinekosten	9.185	7.292
Reiskosten vrijwilligers	1.742	3.963
Uitstapje vrijwilligers	4.395	2.101
Presenties vrijwilligers	5.346	6.215
Totaal kosten vrijwilligers	70.882	66.535

<u>15. Huisvestingskosten</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Huur	52.638	55.168
Energie	12.630	17.485
Onderhoud, reparaties en schoonmaak	883	3.923
Verzekering, belasting en heffing	3.195	2.473
overige huisvestingskosten	4.214	3.979
Totaal huisvestingskosten	73.560	83.028

De lasten voor huur en de energie zijn lager door een eenmalige teruggaaf van een te hoog vastgesteld voorschotbedragen aan servicekosten en energiekosten.

<u>16. Kantoorkosten</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Kantoorartikelen	5.661	4.150
Porti vracht	1.479	1.100
Telefoon en ICT	3.212	4.013
drukwerk/kopieerkosten	5.781	3.585
Administratiekosten	11.268	5.746
Leasekosten printer	18.706	20.178
overige kantoorkosten		367
Totaal kantoorkosten	46.107	39.139

De administratiekosten zijn hoger door de inhuur van een aantal uren per week van een administrateur. In het verleden werd dit werk gedaan door een vrijwilliger. Daarnaast zijn er eenmalige kosten gemaakt moeten worden i.v.m. een gedwongen overgang naar een ander salarisburyureau.

8. TOELICHTING EXPLOITATIEREKENING 2016, EXCL DE VERSCHOLEN STAD

<u>17. Organisatiekosten</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Abonnementen	950	410
Vergaderkosten		1.682
Bankkosten	2.115	691
Stortkosten grof vuil	15.177	11.976
Stortkosten subsidie	-9.063	-8.949
Kas- en betalingsverschillen	281	302
juridische kosten		6.948
advieskosten		1.292
kosten coaching		486
kosten risico inventarisering en evaluatie		350
Overige organisatiekosten	5.541	422
Totaal organisatiekosten	<u>15.001</u>	<u>15.610</u>

De bankkosten zijn hoger omdat in 2015 rentopbrengsten afgetrokken zijn. Deze zijn 2016 volledig onder de opbrengsten verantwoord. De stortkosten zijn hoger door een eenmalige grote opruim actie en de vervanging van het hele oude winkelmeubilair door meubilair, die om niet werd verkregen van een warenhuis. De subsidie op stortkosten is gebaseerd op dossiernummer 16000468. Onder de overige organisatiekosten bestaan voornamelijk uit de in 2015 nog niet voorzienbare kosten van een ontslagprocedure uit 2015, die geheel afgerond is in maart 2016. Het betreft dezelfde ontslagprocedure als waarvoor in 2015 kosten zijn opgenomen.

<u>18. Verkoopkosten</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Reclame promotie	1.909	767
Advertenties	2.475	2.698
kosten derden	17.332	6.642
Overige verkoopkosten	1.762	3.301
Totaal verkoopkosten	<u>23.478</u>	<u>13.408</u>

Tegenover de extra kosten derden staat een veel hogere omzet via het internet.

8. TOELICHTING EXPLOITATIEREKENING 2016, EXCL DE VERSCHOLEN STAD

<u>19. Vervoerskosten</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
leasekosten auto	9.077	
Brandstof	1.734	2.366
Onderhoud reparatie		2.019
Verzekering auto		1.071
Overige vervoerskosten	181	839
Totaal vervoerskosten	<u>10.992</u>	<u>6.295</u>

In december 2015 heeft de stichting een nieuwe vrachtauto voor vijf jaar geleased.

<u>20. Afschrijvingen</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschr. inventaris	4.619	4.514
Afschr. computers	1.102	947
Afschr. magazijnstelling	0	0
Afschr. vervoermiddel	1.157	96
Totaal afschrijvingen	<u>6.878</u>	<u>5.557</u>

De afschrijving op het vervoermiddel betreft een aanbetalng, die leidt tot een lagere leaseprijs. De aanbetalng wordt in 60 maanden afgeschreven.

<u>21. Giften</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
MST	6.124	1.488
friends for life	1.250	
overig	268	200
Totaal giften	<u>7.642</u>	<u>1.688</u>

De hoogte van de gift aan MST is afhankelijk van het aantal zelfkranten, die deze instelling namens Stichting verkoopt. In de lasten over 2016 is een nabetalng over 2015 opgenomen.

8. TOELICHTING EXPLOITATIEREKENING 2016, EXCL DE VERSCHOLEN STAD

<u>22. Overige lasten</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Diverse lasten	630	
totaal overige lasten	<u>630</u>	<u> </u>

De diverse lasten bestaan onder meer uit verrekeningen met en boetes van de belastingdienst.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Totaal baten, excl De Verscholen Stad	507.060	477.532
Totaal lasten, excl De Verscholen Stad	531.815	507.968
Resultaat	<u>-24.755</u>	<u>-30.436</u>

9. TOELICHTING EXPLOITATIEREKENING 2016 DE VERSCHOLEN STAD

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>9. Netto omzet</u>		
Omzet laag BTW tarief	<u>2.159</u>	<u>2.678</u>
<u>18. Organisatiekosten</u>		
Overige organisatiekosten	<u>1.280</u>	<u>1.695</u>
Totaal baten	2.159	2.678
Totaal lasten	1.280	1.695
Resultaat	<u>879</u>	<u>983</u>

10. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Inventaris €	Computers €	Bus €	Totaal €
Stand per 1 januari 2016				
- aanschafwaarde	45.731	4.735	5.785	56.251
- cumulatieve afschrijvingen	8.204	2.594	96	10.894
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>37.527</u>	<u>2.141</u>	<u>5.689</u>	<u>45.357</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	4.185	1.329		5.514
- afschrijvingen	4.619	1.102	1.157	6.878
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde				
.cumulatieve afschrijvingen				
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde				
cumulatieve afschrijvingen				
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-434</u>	<u>227</u>	<u>-1.157</u>	<u>-1.364</u>
Stand per 31 december 2016				
- aanschafwaarde	49.916	6.064	5.785	61.765
- cumulatieve afschrijvingen	12.823	3.696	1.253	17.772
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>37.093</u>	<u>2.368</u>	<u>4.532</u>	<u>43.993</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	20,0%	20,0%	

11. OVERIGE GEGEVENS

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Spoor073 heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 10 april 2017.

De beoordelingsverklaring van Abel accountants op de jaarrekening 2016 is toegevoegd

Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van het bestuur.

Resultaatbestemming

Het negatieve resultaat 2016 ad € 24.755,- is onttrokken aan het stichtingskapitaal.

Er is bestemmingsreserve gevormd voor afmoeiing personeel van € 25.770,-.

Het kapitaal van de Stichting ultimo 2016 bedraagt € 176.248,-.

11.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Tenzij anders vermeld in deze jaarrekening zijn er geen gebeurtenissen ná balansdatum geweest welke hier apart genoemd moeten worden.

11.5 Ondertekening door bestuurders

W.G.

J.H.M. de Bruijn
voorzitter

W.G.

C.B.J.M. Henkelman
penningmeester

W.G.

J.A.C. Spruyt
secretaris

W.G.

J.Buiting
lid

12. Vergelijking begroting 2016 met exploitatie 2016

LASTEN	<u>Exploitatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Vershil</u>
	€	€	€
Personeelskosten			
Bruto salaris	159.620	131.000	28.620-
individueel keuze budget	27.849	22.500	5.349-
Werkgeversbijdrage zorgverzekeringswet	13.360	10.700	2.660-
Sociale lasten werkgever	22.880	12.200	10.680-
Pensioen kosten werkgever	11.711	11.600	111-
Geschatte indexering loonkosten		2.800	2.800
personeel niet in loondienst	22899		22.899-
loopbaanbudget	1.077		1.077-
Arbo-dienst	3.764	1.500	2.264-
Reiskosten vast personeel	1.309	3.400	2.091
opleiding	914		914-
Ziektekosten verzekering	9.903	3.000	6.903-
Diverse kosten vast personeel	1.359	1.000	359-
	<u>276.645</u>	<u>199.700</u>	<u>76.945-</u>
Bijdrage WeenerXL aan salaris	10.894	13.500	2.606
Uitkering herverzekering ZW	25.518	-	25.518-
	<u>36.412</u>	<u>13.500</u>	<u>22.912-</u>
	<u>240.233</u>	<u>186.200</u>	<u>54.033-</u>
Kosten vrijwilligers			
	<u>Exploitatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Vershil</u>
	€	€	€
Vrijwilligers- en deelnemersvergoeding	49.954	48.000	1.954-
Kantine- en dagbestedingskosten deelnemers	9.445	8.000	1.445-
Reiskosten vrijwilligers	1.742	4.500	2.758
Uitstapje vrijwilligers	4.395	6.000	1.605
Presenties vrijwilligers	5.346	600	4.746-
	<u>70.882</u>	<u>67.100</u>	<u>3.782-</u>
Huisvestingskosten			
	<u>Exploitatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Vershil</u>
	€	€	€
Huur	52.638	59.000	6.362
Subsidie Gemeente 's-Hertogenbosch hierop	39.050-	39.600-	550-
Energie	12.630	14.000	1.370
Onderhoud, reparaties en schoonmaak	883	7.000	6.117
Verzekeringen, belastingen en heffingen	3.195	3.000	195-
overige huisvestingskosten	4.214		4.214-
	<u>34.510</u>	<u>43.400</u>	<u>8.890</u>

Vergelijking begroting 2016 met exploitatie 2016

Kantoorkosten	<u>Exploitatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Vershil</u>
	€	€	€
Kantoorartikelen	5.661	6.200	539
Porti	1.479	1.400	79-
Telefoon en internet	3.212	2.500	712-
Drukwerk en kopiekosten	5.781	500	5.281-
Administratiekosten	9.217	5.500	3.717-
Accountantskosten verplichte controle jaarrekening	2.051	4.000	1.949
Leasekosten printer ex Zelfkrant	18.706	24.000	5.294
Kleine aanschaffingen kantoor	-	200	200
	<u>46.107</u>	<u>44.300</u>	<u>1.807-</u>
Organisatiekosten	<u>Exploitatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Vershil</u>
	€	€	€
Abonnementen	950	400	550-
Vergaderkosten en representatie	-	2.500	2.500
Bankkosten	2.115	800	1.315-
Stortkosten grof vuil	15.177		15.177-
Subsidie op stortkosten grof vuil	9.063-		9.063
kosten zelfkrant		1.000	1.000
Kasverschillen	281	300	19
Overige organisatiekosten	6.821	5.500	1.321-
	<u>16.281</u>	<u>10.500</u>	<u>5.781-</u>
Verkoopkosten	<u>Exploitatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Vershil</u>
	€	€	€
Reclame en promotie	1.909	1.500	409-
Advertenties	2.475	3.500	1.025
Overige verkoopkosten	19.094	9.000	10.094-
	<u>23.478</u>	<u>14.000</u>	<u>9.478-</u>
Vervoerskosten	<u>Exploitatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Vershil</u>
	€	€	€
Brandstof	1.734	2.300	566
overige kosten	181		181-
leasekosten	9.077	9.200	123
	<u>10.992</u>	<u>11.500</u>	<u>508</u>

Stichting Spoor073, 's-Hertogenbosch

Vergelijking begroting 2016 met exploitatie 2016

Afschrijvingen	<u>Exploitatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Vershil</u>
	€	€	€
Afschr. inventaris	4.619	4.300	319-
Afschr. computers	1.102	900	202-
afschr. Vervoermiddel	1.157		1.157-
	<u>6.878</u>	<u>5.200</u>	<u>1.678-</u>
Giften	<u>Exploitatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Vershil</u>
	€	€	€
Diversen	<u>7.642</u>		<u>7.642-</u>
Overige lasten	<u>Exploitatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Vershil</u>
	€	€	€
diverse lasten	<u>630</u>		<u>630-</u>
BATEN			
Verkopen	<u>Exploitatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Vershil</u>
	€	€	€
Omzet hoog BTW tarief	166.084	151.600	14.484
Omzet laag BTW tarief	132.412	110.000	22.412
Omzet BTW vrij (ex SOS)	7.048	4.000	3.048
	<u>305.544</u>	<u>265.600</u>	<u>39.944</u>
Overige baten	<u>Exploitatie 2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>Vershil</u>
	€	€	€
Subsidie Gemeente Den Bosch sociale activering:	121.406	114.900	6.506
Rente baten	198		198
Giften en donaties ex Zelfkrant	4.359	3.000	1.359
Overig baten	2.250		2.250
	<u>128.213</u>	<u>117.900</u>	<u>10.313</u>
	<u>Exploitatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Vershil</u>
	€	€	€
Totaal lasten	457.633	382.200	75.433-
Totaal baten	433.757	383.500	50.257
Resulta(a)ten negatief	<u>23.876-</u>	<u>1.300</u>	<u>25.176-</u>

Vergelijking begroting 2016 met exploitatie 2016

Het negatieve resultaat 2016 bijna € 24.000,- is de som van hogere baten van € 50.000,- en hogere lasten van € 75.000,-. Voor 2016 was een klein begrotingsoverschot voorzien.

De hogere baten zijn met behaald door hogere verkopen via het internet (€ 18.000,-), van boeken (€ 9.000,-) en de Zelfkrant (€ 13.000,-)

De gemeente 's-Hertogenbosch heeft de Stichting een hoger subsidie bedrag van € 25.000,- voor sociale activering beschikbaar gesteld ter versterking van de organisatie. Daar staat tegenover, dat de afgesproken aantallen deelnemers niet behaald zijn, waardoor een correctie op het oorspronkelijke bedrag is toegepast.

Onder overige baten is opbrengst uit verkoop van de auto verantwoord.

De toename van de lasten wordt voor 2/3 veroorzaakt door hogere personele kosten. De redenen van deze toename zijn

- Het grote aantal van langdurig en ernstig zieke medewerkers. In totaal gaat het in de loop van het jaar om een 5-tal medewerkers. Het was onvermijdelijk om deze voor een groot deel te vervangen, omdat anders de continuïteit in de bedrijfsvoering verloren was gegaan. Hierdoor namen niet alleen de loonkosten en de kosten van personeel niet in loondienst toe maar ook de kosten voor de ziektekostenverzekering en de arbodienst.
- De gemeente stelde extra subsidie ter beschikking voor het verbeteren van de organisatie. Vanaf mei 2016 zijn hiervoor extra kosten voor personeel niet in loondienst gemaakt
- In de CAO zijn afspraken gemaakt rond de reservering van een loopbaanbudget voor medewerkers. Deze was niet begroot.
- In de CAO is de afspraak gemaakt om de in de periode juni t/m december 2016 opgebouwde vakantie gelden in december uit te keren. Dit leidde tot extra sociale lasten, die niet maandelijks gereserveerd werden.

Bovenstaande leidde tot € 62.000,- aan extra loonkosten, tot een lagere loonsubsidie bijdrage van € 2.500,-, extra kosten voor het IKB van € 5.000 en tot € 10.000,- aan hogere materiele personele kosten.

Daar staat een bedrag aan terugontvangen ziekengelden van € 25.000,-. Dit bedrag is in vergelijking met de werkelijke loonkosten voor ziek personeel laag, omdat de Stichting slechts beperkt verzekerd is.

De niet personele lasten zijn ongeveer € 21.000,- hoger

- De verkoopkosten zijn ongeveer € 9.500,- hoger en kunnen gerelateerd worden aan de hogere omzet
- De giften zijn ruim € 7.600,- hoger waarvan ruim € 6.100,- ontstaan door bestaande afspraken over de verkoop van de Zelfkrant.
- De stortkosten zijn ruim € 6.000,- hoger, door een in beginsel eenmalige grote opruimactie
- De kosten voor de vrijwilligers zijn € 3.800,- hoger.
- De overige materiele kosten zijn € 3.000,- hoger.
- Lagere kosten (bijna € 9.000,-) zijn er voor huisvesting. Voor een deel hebben deze lagere kosten betrekking op 2015. In dat jaar is een te hoog voorschot op energie- en servicekosten betaald.

13. BEOORDELINGSVERKLARING



BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

kenmerk
10.184-300317
pagina
2

Aan; Stichting Spoor073

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van de Stichting Spoor073 te 's-Hertogenbosch beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de exploitatierekening over 2016 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheden van het bestuur

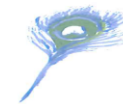
Het bestuur van de Stichting Spoor073 is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.



Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Spoor073 per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de grondslagen van waardering van activa en passiva en resultaatbepaling, zoals uiteengezet op pagina's 4 en 5 van de jaarrekening.

's-Hertogenbosch, 30 maart 2017.

Abel-Accountants B.V.
Namens deze:

H.J.M. Boeren
Accountant-Administratieconsulent

kenmerk
10.184-300317
pagina
3