



Sociaal partner in het Noorden van Nederland

Gemeente Tynaarlo
T.a.v. College B&W
Postbus 5
9480 AA VRIES

Zaaknr.
Ref.nr.
Ingekomen gem. Tynaarlo 10 APR 2018
Team

Datum: 6 april 2018
Betreft: Jaarrekening 2017
Ref.: 14.01.02

Geacht college,

Hierbij ontvangt u de jaarrekening 2017 van Stichting SPiNN. Separaat heeft u deze week ook het digitale jaarverslag 2017 ontvangen.

Indien u vragen heeft kunt u uiteraard telefonisch contact met mij opnemen.

Met vriendelijke groet,

Peter Elmont
Directeur-bestuurder



Sociaal partner in het Noorden van Nederland

Jaarrekening 2017



INHOUDSOPGAVE**PAGINA**

Instellingsgegevens/vaststelling

1

Financieel verslag**Bestuursverslag**

2 - 6

Geconsolideerde jaarrekening:

Geconsolideerde balans per 31 december 2017

7 - 8

Geconsolideerde staat van baten en lasten over het jaar 2017

9

Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2017

10

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

11 - 13

Toelichting op de geconsolideerde balans

14 - 24

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

25 - 32

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

33

Tekstuele toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

34 - 37

Enkelvoudige jaarrekening:

Enkelvoudige balans per 31 december 2017

38 - 39

Enkelvoudige staat van baten en lasten over het jaar 2017

40

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

41

Toelichting op de enkelvoudige balans

41 - 44

Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

45 - 47

Overige gegevens:

Voorstel bestemming van het resultaat

48

Controleverklaring

Bijlagen:

Bijlage A: kengetallen

Bijlage B: specificatie vastgelegde middelen en afschrijvingen

INSTELLINGSGEGEVENS

Naam Instelling : Stichting SPINN
Postadres : Rodenburg 1B
Postcode/woonplaats : 9351 PV Leek
Bezoekadres : Rodenburg 1B
Telefoon : 085-2732373
Bankrekeningnummer
van de instelling : NL59 INGB 0654 7362 51
Kamer van koophandel
inschrijfnummer : 41012106

VASTSTELLING RAAD VAN BESTUUR EN RAAD VAN TOEZICHT STICHTING VLECHTER!

Raad van Bestuur: De heer P. Elmont

Raad van Bestuur: De heer M.L. Elhamdaoui

Voorzitter Raad van Toezicht: De heer K. van Vugt

Leden Raad van Toezicht: Mevrouw A.N. van Beek
Mevrouw L. van Nuijsenburg
Mevrouw M.Y. van der Veen
De heer A. Alserda
De heer J.H. Jansen

Inlichtingen over deze jaarrekening kunnen worden ingewonnen bij:

Naam : Raad van Bestuur Stichting Vlechter!
Adres : Schoolstraat 8
Postcode/woonplaats : 9363 BH / Marum
Telefoon : 085-2732373
E-mail : info@spinn.nl

FINANCIËEL VERSLAG:**BESTUURSVERSLAG****ALGEMENE TOELICHTING**

In de geconsolideerde jaarrekening 2017 zijn opgenomen:

- de geconsolideerde balans en de toelichting hierop;
- geconsolideerd kasstroomoverzicht;
- grondslagen van waardering en resultaatbepaling;
- de geconsolideerde staat van baten en lasten en de toelichting hierop;

Alle bedragen zijn weergegeven in euro's, tenzij anders is vermeld.

De personeelsformatie van de stichting bedroeg over 2017 gemiddeld 52,30 fte. Dit is inclusief de formatie ziektevervangings en de formatie ten behoeve van projecten en activiteiten en exclusief de formatie gedetacheerden (4 medewerkers).

De formatie management en staf bedroeg over 2017 gemiddeld 6,27 fte, directeur/ bestuurder 1,0 fte en de Ondernemingsraad 0,41 fte.

Voor een nader inzicht in het gevoerde beleid en de resultaten van het afgelopen jaar wordt verwezen naar het inhoudelijk jaarverslag. Deze ligt, samen met de jaarrekening 2017, ten kantore van de stichting ter inzage (zie ook www.spinn.nl).

Stichting SPINN houdt zelf in de gaten of voldaan wordt aan de subsidievoorwaarden van de betreffende gemeente. Subsidie-afrekeningen worden achteraf berekend en hebben nagenoeg altijd te maken met hogere of lagere toegepaste indexeringen.

De bedragen worden volledig opgenomen in het resultaat in het jaar waarop de subsidie-afrekening is afgegeven.

ALGEMENE TOELICHTING STICHTING SPINNStatutaire naam:

Stichting SPINN

Directeur-bestuurder:

Dhr. P. Elmont

Samenstelling Raad van Toezicht in 2017:

Dhr. J. Hollenbeek Brouwer (voorzitter)

Mevr. A. van Beek

Mevr. W. Koopmans

Mevr. L. van Nuysenburg

Dhr. G. Huberts

Vrij besteedbaar vermogen:

Er is geen beleid inzake omvang en functie van het vrij besteedbaar vermogen.

Doelstelling:

Het coördineren, uitvoeren en beheren van middelen en diensten gericht op het terrein van het sociaal, maatschappelijk en cultureel werk voor alle inwoners van het werkgebied.

ALGEMENE TOELICHTING STICHTING SPINN

Missie:

Stichting SPiNN is een dynamische welzijnsorganisatie met deskundige sociaal werkers, die er op gericht zijn om mensen op professionele en laagdrempelige wijze te stimuleren om zo optimaal mogelijk te participeren in de samenleving. De SPiNN medewerkers bieden ondersteuning bij het herstellen of versterken van de sociale redzaamheid en leveren een bijdrage aan het instandhouden en waar nodig vergroten van de leefbaarheid in dorpen, buurten en wijken.

Resultaten 2017:

Financieel

Het financiële resultaat 2017 van Stichting SPiNN bedraagt positief € 108.394,--. Bij aanvang van 2017 was een resultaat verwacht van nihil/€ 0,--. Door vooral extra subsidies, hogere bedrijfsopbrengsten (activiteiten en projecten) en een besparing op de post reservering vakantiedagen en verlofrechten is een positief resultaat behaald.

Begroting 2018:

Voor de nieuwe organisatie Vlechter is van de afzonderlijke begrotingen van de drie organisaties een geconsolideerde begroting gemaakt. SPiNN heeft in het voorjaar al een begroting ingediend bij de gemeenten van haar werkgebied. In die begroting is al meegenomen dat Midden-Drenthe per 1 januari 2018 niet langer deel uitmaakt van SPiNN.

In de begroting 2018 is een gemeentelijke subsidie aangevraagd van € 3.539.945,--. Dit zijn de reguliere subsidies en subsidies voor projecten en activiteiten. Daarnaast zijn de overige opbrengsten (inclusief financiële baten en lasten) begroot op € 70.800,--. Samen is een bedrijfsopbrengst begroot van € 3.610.745,--. De totale bedrijfslasten zijn begroot op € 3.683.745,-- waardoor het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening negatief € 73.000,-- bedraagt.

Organisatorisch

Op organisatorisch gebied is er veel gebeurd in 2017.

** Ontstaan stichting Vlechter*

Het jaar 2017 stond in het teken van de voorbereidingen om te komen tot een bestuurlijke fusie met de MJD uit Groningen en Trias uit Tynaarlo. Halverwege het jaar is daartoe definitief het besluit genomen en per 1 januari 2018 is de (holding) stichting Vlechter ontstaan, waar vanuit de drie stichtingen de bedrijfsvoering samen organiseren. De naam van stichting SPiNN is daartoe statutair veranderd in stichting Vlechter. SPiNN Groningen en SPiNN Drenthe zijn gefuseerd tot stichting SPiNN, waardoor SPiNN Groningen en SPiNN Drenthe feitelijk niet meer bestaan.

De medewerkers van SPiNN Drenthe die werkzaam waren in Tynaarlo zijn per 1 januari 2018 overgegaan naar Trias, dat daarmee zowel het welzijns- als het maatschappelijk werk organisatorisch onder dak heeft.

De nieuw gevormde tweehoofdige Raad van Bestuur van Vlechter bestaat uit de heren Mohamed El Hamdaoui en Peter Elmont.

** Afscheid Midden-Drenthe*

In 2017 heeft de gemeente Midden-Drenthe definitief besloten dat het maatschappelijk werk en welzijnswerk organisatorisch onder een dak moesten komen te vallen. Dit betekende dat het maatschappelijke werk van SPiNN per 1 januari 2018 is overgedragen aan Welzijn Midden-Drenthe, de lokale welzijnsorganisatie. De medewerkers van het team van SPiNN in deze gemeente zijn overgegaan met behoud van al hun rechten en plichten.

** Tynaarlo*

In Tynaarlo is lang gesproken over de vraag waar de sociale teams het beste ondergebracht konden worden. De directeuren van SPiNN en Trias hebben hierbij nog gezamenlijk advies uitgebracht aan de gemeente Tynaarlo waarbij ze gepleit hebben voor het handhaven van de huidige netwerkstructuur voor minimaal de komende twee jaar. De voorkeur voor het handhaven van de netwerkstructuur werd vooral ingegeven door de belangen die voor de beide organisaties op het spel staan. Doorgaan op de huidige wijze geeft de organisaties tijd om de nadelen van andere keuzes te ondervangen. De ontwikkeling richting het samengaan in een bestuurlijke fusie met de MJD per 1 januari 2018 geeft hen zo de mogelijkheid een stevigere basis te creëren. Met name het vergroten van de innovatiekracht, het beter in staat zijn om fluctuatie van opdrachten op te vangen en het versterken van de bedrijfsvoering zijn hierbij essentieel. Vanuit de overtuiging dat het goed is dat de uitvoering van het werk onafhankelijk belegd is, denken we al op korte termijn van toegevoegde waarde voor de gemeente te kunnen zijn.

De bestuurlijke fusie heeft met zich meegebracht dat de medewerkers van SPiNN in Tynaarlo per 1 januari 2018 zijn overgegaan naar Trias, dat daarmee zowel het maatschappelijk werk als het welzijnswerk organisatorisch onder dak heeft. Trias maakt nu net als SPiNN en de MJD onderdeel uit van Vlechter, met eenheid van bestuur en toezicht.

** Noordenveld*

De maatschappelijk werkers van SPiNN werkten in 2017 vanuit de Toegang voor een deel als Noordenveldwerker en voor een deel als CJG medewerker. Daar waar de maatschappelijk werkers van SPiNN eerst achter de Toegang (2e lijn) waren geplaatst zijn ze in 2017 als Noordenveldwerker vanuit de Toegang gaan opereren. In de praktijk bleek dit toch niet zo goed werkbaar als gedacht. Zoals het nu lijkt zal er in 2018 een splitsing gaan plaatsvinden en worden de algemeen maatschappelijk werkers naar alle waarschijnlijkheid weer uit de Toegang maar nu naar het voorliggend veld gehaald, waar ze samen met de welzijnswerkers van WiN zullen gaan werken. Tegelijkertijd heeft de gemeente de wens uitgesproken de CJG werkers zelf in dienst te willen nemen. Begin 2018 zal hierover verder met de gemeente worden gesproken.

** Westerkwartier*

In 2017 zijn de zogenaamde CJG consultants definitief overgegaan naar de gemeente. Hiermee kwam op verzoek van de gemeente vroegtijdig een eind aan een detacheringsconstructie die tot de datum van de herindeling zou duren. De gemeente is bereid gebleken de frictiekosten die dit voor SPiNN met zich meebrengt te betalen.

In het voorjaar van 2018 zal de gemeente zowel over de inhoudelijke inrichting van het sociale domein als de fysieke organisatie een besluit nemen. Dat dit voor SPiNN organisatorisch van groot belang zal zijn is duidelijk. In 2017 zijn al voorbereidingen om te komen tot deze keus gestart met de organisatie van zogenaamde thematafels waarvoor inwoners en organisaties waren uitgenodigd. SPiNN heeft hierin actief geparticipeerd.

** Scholing*

Ook in 2017 heeft SPiNN weer geïnvesteerd in de scholing van haar medewerkers. Zo zijn 20 werkers geschoold in migrantenproblematiek en hebben meerdere werkers een scholing gevolgd in de huiselijk geweld modules 2 en 3 zoals die door het kennisnetwerk 1e lijn zijn ontwikkeld.

** Themagerichte aanpak*

Vooral in het Westerkwartier heeft SPiNN gericht kunnen werken aan een themagerichte aanpak met thema's als 'armoede', 'eenzaamheid', 'participatie' en 'huiselijk geweld'. In de Drentse gemeenten zijn de gemeenten bepalend in wat SPiNN uitvoert en hebben we niet thema gewijs kunnen werken. De uitdaging blijft om hierover in 2018 verder met de gemeenten in gesprek te komen over wat onze medewerkers als prioriteit tegenkomen.

** Online Dossier*

In juni is tijdens een bijeenkomst met wethouders en ambtenaren door een medewerker van SPiNN een geslaagde presentatie gegeven van ons online registratiesysteem 'MijnSPiNN'.

Voor wat betreft het registreren van het welzijnswerk zijn slagen gemaakt in samenspraak met de werkers. Ditzelfde geldt voor de sociaal raadslieden. Ook zij registreren nu klanten in het Online Dossier.

Voor 2018 blijft de uitdaging om nog verder te komen in het blended werken en moet het aantal no-mailaccounts van klanten fors verder zijn gedaald !

** Aanpak Ziekteverzuim*

Ten opzichte van 2016 zijn de verzuimcijfers licht gedaald. Het hoogste verzuimpercentage zit nog in het Westerkwartier waar SPiNN te maken had met een aantal langdurig zieken, met name bij het Sociaal Cultureel Werk.

Het consequent agenderen van ziekteverzuim in de teams lijkt zijn eerste voorzichtige resultaten op te leveren.

Vooruitblik op 2018:

Het jaar 2018 zal in het teken staan van de verdere opbouw van Vlechter, waaronder de verhuizing naar één centraal pand in Groningen Zuid aan de Schweitzerlaan 4. Naast de organisatorische verbinding in de overhead zal de verbinding steeds meer ook inhoudelijk worden gelegd, waarbij we onder andere kansen zien voor de doorontwikkeling van een aantal bestaande producten, zoals het Link concept, mentoring en het hometeam van de MJD.

Door de gemeenten in het Westerkwartier is begin 2018 de knoop doorgemaakt om in het sociaal domein de basisondersteuning te gaan aanbesteden. De vorm is nog niet bekend, maar zeker is dat dit voor SPiNN een serieus continuïteitsprobleem kan gaan opleveren als de aanbesteding aan een andere partij gegund gaat worden.

** Voorliggend Veld*

SPiNN wil zich verder ontwikkelen aan de voorkant van de toegang in het preventieve veld, samen met andere ketenpartners, vrijwilligers en inwoners van de diverse gemeenten. In de wijken en buurten aanwezig zijn, pro-actief, laagdrempelig en daar waar het kan met een collectieve aanpak.

** Themagerichte aanpak*

De thema's die belangrijk waren in 2017 zullen dat ook in 2018 blijven. Het gaat daarbij om:

- Armoede en schulden;
- Eenzaamheid;
- Huiselijk geweld/Preventie partnergeweld;
- Mantelzorg;
- Participatie (en stimuleren burgerinitiatieven);
- Integratie.

Dit zijn de thema's die in het sociale domein actueel zijn en waarschijnlijk ook nog wel even zullen blijven. In een samenspel met de gemeenten en andere ketenpartners zal worden bekeken waar voor SPiNN de prioriteit ligt. Dit kan per gemeente verschillend zijn.

** Kwaliteit voorop*

Voor SPiNN blijft de kwaliteit langs twee sporen voorop staan. Aan de ene kant de kwaliteit van de medewerkers door te investeren in adequate scholingsprogramma's. Aan de andere kant door als Vlechter te gaan voor certificering van alle drie de werkstichtingen. In 2018 zal de MJD hopelijk opnieuw haar certificaat voor drie jaar halen. Daarna zal de lijn worden uitgezet hoe Vlechter in zijn geheel gecertificeerd kan raken, waarbij we naar alle waarschijnlijkheid gaan voor het nieuwe kwaliteitslabel van Sociaal Werk Nederland.

Tot slot

In 2018 zetten we in op de verbinding van de drie werkstichtingen waarbij we er van uit gaan dat het geheel meer is dan de som der afzonderlijke delen. Die overtuiging delen we en willen we gezamenlijk voor gaan.

Leek, 30 maart 2018

De heer P. Elmont
Directeur/bestuurder

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Geconsolideerde balans

Geconsolideerde staat van baten en lasten

Toelichtingen op de geconsolideerde jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2017
(na resultaatbestemming)

Activa	31.12.2017	31.12.2016
	€	€
Materiële vaste activa	1	
Bedrijfsgebouwen	314.356	331.113
Inventaris en inrichting	9.264	17.954
Automatisering en ICT	8.681	19.270
	332.301	368.337
 Vlottende activa		
<i>Vorraden</i>	2	
Handelsvoorraden	750	750
 <i>Vorderingen</i>	3	
Handelsdebiteuren	4 3.236	3.025
Overige vorderingen en overlopende activa	5 146.456	99.330
	149.692	102.355
 <i>Liquide middelen</i>	6	
Bank- en spaarrekeningen	1.371.349	1.366.742
Kassen	1.554	1.326
	1.372.903	1.368.068
	1.855.646	1.839.510

Geconsolideerde balans per 31 december 2017
(na resultaatbestemming)

Passiva		31.12.2017	31.12.2016
		€	€
Eigen vermogen	7		
Algemene reserve Stichting SPiNN	8	720.494	705.494
Algemene reserve Gemeenten en diversen	9	72.838	88.218
Bestemmingsreserves	10	451.750	342.976
		<hr/>	<hr/>
		1.245.082	1.136.688
Voorzieningen	11	65.362	44.259
Langlopende schulden	12		
Hypothecaire leningen	13	80.000	80.000
Overige leningen	14	-	6.250
		<hr/>	<hr/>
		80.000	86.250
Kortlopende schulden	15		
Crediteuren	16	39.655	50.420
Overige schulden en overlopende passiva	17	194.365	262.986
Belastingen en premies sociale verzekeringen	18	231.182	258.907
		<hr/>	<hr/>
		465.202	572.313
		<hr/>	<hr/>
		<u>1.855.646</u>	<u>1.839.510</u>

Geconsolideerde staat van baten en lasten over het jaar 2017

		Resultaat 2017	Begroting 2017	Resultaat 2016
		€	€	€
Subsidies regulier	19	2.544.470	2.512.723	2.471.285
Overige bedrijfsopbrengsten	20	1.703.665	1.638.648	1.678.409
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Som der bedrijfsopbrengsten		4.248.135	4.151.371	4.149.694
Kostprijs van de opbrengsten	21	62.851	85.000	67.913
Lonen en salarissen	22	3.370.623	3.355.871	3.185.812
Overige bedrijfskosten	23	701.772	707.750	850.849
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Som der bedrijfslasten		4.135.246	4.148.621	4.104.574
Bedrijfsresultaat		112.889	2.750	45.120
Financiële baten en lasten	24	-4.495	-2.750	-3.637
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>108.394</u>	<u>-</u>	<u>41.483</u>
<u>Bestemming resultaat:</u>				
Mutatie bestemmingsreserves	25	108.774	-	94.584
Mutatie algemene reserve Stichting SPiNN		15.000	-	-39.106
Mutatie algemene reserve Gemeenten en diversen		-15.380	-	-13.995
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Resultaat boekjaar		<u>108.394</u>	<u>-</u>	<u>41.483</u>

Stichting SPiNN

Geconsolideerd kasstroomoverzicht

	31.12.2017	31.12.2016
	€	€
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	108.394	41.483
Afschrijvingen materiële vaste activa	39.460	45.860
<i>Cashflow</i>	<u>147.854</u>	<u>87.343</u>
Mutatie vorderingen en overlopende activa	-47.337	227.601
Mutatie kortlopende schulden	-107.111	205.833
<i>Veranderingen netto werkkapitaal</i>	<u>-154.448</u>	<u>433.434</u>
1 Kasstroom uit operationele activiteiten	-6.594	520.777
Verkoop materiële vaste activa (desinvesteringen)	-	1.762
Aankoop materiële vaste activa	-3.424	-18.232
2 Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-3.424	-16.470
Mutatie voorzieningen/langlopende schulden	14.853	23.253
3 Kasstroom uit financieringsactiviteiten	14.853	23.253
4 Totaal 1, 2, 3	4.835	527.560
Netto kasstroom = mutatie liquide middelen 1-1 en 31-12	4.835	527.560
<u>Mutatie liquide middelen</u>		
Liquide middelen per 1-1 boekjaar	1.368.068	840.508
Liquide middelen per 31-12 boekjaar	1.372.903	1.368.068
	<u>4.835</u>	<u>527.560</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

Stichting SPiNN is feitelijk en statutair gevestigd op Rodenburg 1B, 9351 PV te Leek.

Activiteiten

De stichting heeft ten doel het bieden, uitvoeren en bevorderen van maatschappelijke dienstverlening in het algemeen en het maatschappelijk werk in het bijzonder.

Standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. De toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting. De jaarrekening is opgesteld op basis van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 - kleine organisaties zonder winststreven.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Fusie en ontstaan stichting Vlechter

Per 1 januari 2018 heeft een bestuurlijke fusie plaatsgevonden tussen SPiNN uit Leek, MJD uit Groningen en Trias uit Tynaarlo. Hieruit is de (holding) stichting Vlechter ontstaan, waar vanuit de drie stichtingen samen de bedrijfsvoering organiseren.

De naam van stichting SPiNN is daartoe statutair veranderd in stichting Vlechter. Stichting SPiNN Groningen en Drenthe zijn gefuseerd tot stichting SPiNN, waardoor stichting SPiNN Groningen en Drenthe feitelijk niet meer bestaan.

De kosten voor de fusie in 2017 zijn verantwoord onder de post fusiekosten (SPiNN, MJD en Trias) in de staat van baten en lasten bij algemeen en bedroegen € 37.369,--.

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Stichting SPiNN samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Er wordt integraal geconsolideerd.

De in de consolidatie begrepen entiteiten betreffen: Stichting SPiNN Drenthe en Stichting SPiNN Groningen.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Ook de leden van de Raad van Toezicht, de directeur-bestuurder en andere sleutelfunctionarissen in het management van de stichting en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transacties en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING**Algemeen**

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde, verminderd met de daarop toegepaste lineaire afschrijvingen. De afschrijvingen worden bepaald op basis van de verwachte economische levensduur per categorie actief en worden toegepast vanaf het moment van ingebruikneming.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs op verkrijgingsprijzen of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

De vorderingen 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 mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

De herwaarderingsreserve en de algemene reserve als onderdeel van het eigen vermogen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves

De stichting kan een deel van haar eigen vermogen reserveren om invulling te geven aan specifieke doelstellingen. Het gaat hierbij om zogenaamde bestemmingsreserves. De bestemmingsreserves worden door de directeur-bestuurder vastgesteld.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING (VERVOLG)

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen subsidies en overige inkomsten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Subsidies

Subsidies worden als opbrengsten verantwoord indien toerekenbaar aan het boekjaar wordt voldaan aan de met subsidies verbonden voorwaarden en redelijke zekerheid bestaat dat zij worden ontvangen.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan medewerkers resp. de Belastingautoriteit.

Pensioenen

De medewerkers zijn aangesloten bij Pensioenfonds Zorg & Welzijn. Dit betreft een toegezegde pensioenregeling, welke is verwerkt als zou er sprake zijn van een toegezegde bijdrageregeling. Dit omdat de stichting in het geval van een tekort geen verplichting heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies. De premies worden verantwoord als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven: Zie voor verdere uitwerking bijlage B.		
Stand per 1 januari 2017	<u>€</u>	<u>€</u>
Aanschaffingswaarde	454.708	81.218
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-123.595</u>	<u>-63.264</u>
Boekwaarden	331.113	17.954
<u>Mutaties:</u>		
Investerings	3.424	-
Afschrijvingen	<u>-20.181</u>	<u>-10.589</u>
Saldo	-16.757	-10.589
Stand per 31 december 2017		
Aanschaffingswaarde	458.132	81.218
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-143.776</u>	<u>-96.282</u>
Boekwaarden	<u>314.356</u>	<u>8.681</u>
Afschrijvingspercentages	<u>2% - 20%</u>	<u>10% - 20%</u>

Vlottende activa**2 Voorraden***Handelsvoorraden*

Voorraad kantine Marheem te Marum	350	350
Voorraad kantine Agora te Leek	400	400
	<u>750</u>	<u>750</u>

Er heeft geen inventarisatie van de voorraden plaatsgevonden.

3 Vorderingen*4 Handelsdebiteuren*

Debiteuren	3.236	3.025
------------	-------	-------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
<i>5 Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
SUBSIDIES		
Gemeente Grootegast subsidie Kindwerkers Huiselijk Geweld	2.475	9.275
Gemeente Grootegast CMM inburgeringstrajecten	8.750	8.954
Gemeente Noorderveld subsidie Huisverboden/HG	2.430	2.997
Gemeente Tynaarlo nabetaling subsidie (verlofuren)	2.500	4.348
Gemeente Leek subsidie CMM inburgeringstrajecten	17.500	3.500
Oranje Fonds subsidie Mentor4You	31.250	8.333
Gemeente Marum subsidie CMM inburgeringstrajecten	13.300	-
Gemeente Noorderveld subsidie verlenging	9.259	-
Provincie Drenthe subsidie Mentor4You	5.000	-
Gemeente Midden Drenthe subsidie Huisverboden/HG	-	8.520
Gemeente Grootegast subsidie JW MFC 't Marheem	-	5.000
Gemeente Midden Drenthe subsidie CJG Harm Smeengeschool	-	2.600
	<hr/>	<hr/>
	92.464	53.527
OVERIGE VORDERINGEN		
Rente bank- en spaarrekeningen	693	1.366
Wold & Waard Sociale Indicatiestellingen	3.380	3.780
Huur kantoorruimte, vergaderzaal en theaterzaal	3.736	1.344
Gemeente Leek voedselbankscreenings	108	648
Ziekengelden en uitkeringen zwangerschapsverlof	9.575	9.936
Afrekeningen energie en water	1.692	18
Voorschotten Centrale kas Agora	800	3.005
Gemeente Tynaarlo BMW spreekuren en trajecten	6.038	2.138
Gemeente Assen BMW spreekuren en trajecten	5.137	5.063
Overige vorderingen	1.059	1.733
Gemeente Midden-Drenthe afrekening frictiekosten en AR	15.000	-
MJD vergoeding fusiekosten	3.428	-
Menzis COA/AMW asielzoekers	-	8.198
Vergoeding inzet Hulp Online Noord (HON)	-	2.730
Leningen fietsenplan	-	115
	<hr/>	<hr/>
	50.646	40.074

M.b.t. de vordering van € 15.000,- is men nog in onderhandeling met de gemeente Midden-Drenthe inzake de afhandeling van de frictiekosten en de algemene reserve.

Een voorziening voor dubieuze subsidies en vorderingen wordt niet noodzakelijk geacht.

Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
VOORUITBETAALDE BEDRAGEN		
Borg TNT/Two X	165	165
Diverse verzekeringen	2.386	4.626
Contributies en abonnementen	710	870
Telefoon en internet	85	68
	<hr/>	<hr/>
	3.346	5.729
	<hr/>	<hr/>
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>146.456</u>	<u>99.330</u>

6 Liquide middelen

BANK- EN SPAARREKENINGEN

ING bank Zakelijke Rekening, 65.47.36.251	340.602	368.883
ING bank Vermogen Spaarrekening, 65.10.43.220	603.936	602.603
Rabobank Zakelijke Rekening, 1341.400.44	35.476	63.911
Rabobank BedrijfsBonusRekening, 3662.3190.63	201.949	201.878
Deutsche Bank AG Rekening, 5325.07.606	4.295	3.275
ING bank Zakelijke Rekening, 00.71.42.983	132.342	73.717
ING bank Zakelijke Rekening, 65.35.37.174	52.749	52.475
	<hr/>	<hr/>
	<u>1.371.349</u>	<u>1.366.742</u>

KASSEN

Centrale kas Agora te Leek	1.179	1.010
Centrale kas 't Marheem te Marum	375	316
	<hr/>	<hr/>
	<u>1.554</u>	<u>1.326</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
7 Eigen vermogen		
8 Algemene reserve Stichting SPiNN		
Stand per begin boekjaar Stichting Noordermaat	705.494	744.600
Bij: resultaat boekjaar	15.000	10.894
Af: naar bestemmingsreserve Innovatie	-	-50.000
	<hr/>	<hr/>
Stand per einde boekjaar	<u>720.494</u>	<u>705.494</u>

Voor een nadere toelichting op het resultaat boekjaar wordt verwezen naar de geconsolideerde staat van baten en lasten op pagina 9.

9 Algemene reserve gemeenten en diversen

De algemene reserves per gemeente zijn per 1 januari 2015 bevroren (stand in jaarrekening 2014). Resultaten worden m.i.v. 2015 toegevoegd of onttrokken aan de algemene reserve van Stichting SPiNN.

Gemeente Midden Drenthe:

Stand per begin boekjaar	18.435	35.935
Af: vrijval ten gunste van resultaat	-18.435	-17.500
	<hr/>	<hr/>
Stand per einde boekjaar	-	18.435

Gemeente Tynaarlo:

Stand per begin en einde boekjaar	28.920	28.920
-----------------------------------	--------	--------

Gemeente Noordenveld:

Stand per begin en einde boekjaar	12.454	12.454
-----------------------------------	--------	--------

Gemeente Grootegast:

Stand per begin en einde boekjaar	8.806	8.806
-----------------------------------	-------	-------

Gemeente Leek:

Stand per begin en einde boekjaar	10.641	10.641
-----------------------------------	--------	--------

Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
<u>Gemeente Marum:</u>		
Stand per begin en einde boekjaar	-7.242	-7.242
<u>Gemeente Zuidhorn:</u>		
Stand per begin en einde boekjaar	1.314	1.314
<u>Vermogen Ouderenraad:</u>		
Stand per begin en einde boekjaar	8.397	8.397
<u>Vermogen Samen eten met de buurt:</u>		
Stand per begin boekjaar	6.493	2.988
Bij: resultaat boekjaar	3.055	3.505
	<hr/>	<hr/>
Stand per einde boekjaar	9.548	6.493
	<hr/>	<hr/>
Totaal algemene reserve gemeenten en diversen	<u>72.838</u>	<u>88.218</u>

Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
10 Bestemmingsreserves		
RESERVE PERSONEELSBELEID		
Stand per begin boekjaar	75.497	50.740
Bij: dotatie boekjaar	34.898	30.742
Af: onttrekking boekjaar	-10.395	-5.985
	<hr/>	<hr/>
Stand per einde boekjaar	100.000	75.497

Ingevoerd ter dekking van onvoorziene kosten op het gebied van personeelsbeleid, zoals kosten voor juridische bijstand, afkoopsommen, reïntegratie, outplacement en inzet bij piekbelastingen e.d. De reserve is voorlopig gemaximaliseerd op € 100.000,--.

RESERVE SCHULDHULPVERLENING/BC

Stand per begin boekjaar	-	14.694
Af: onttrekking boekjaar	-	-14.694
	<hr/>	<hr/>
Stand per einde boekjaar	-	-

Deze bestemmingsreserve is in 2016 vrijgevallen.

RESERVE INNOVATIE

Stand per begin boekjaar	85.435	-
Bij: dotatie boekjaar	28.357	85.435
	<hr/>	<hr/>
Stand per einde boekjaar	113.792	85.435

In een bewegende markt is het belangrijk om de juiste keuzes te maken om adequaat te kunnen inspelen op ontwikkelingen. Daartoe heeft stichting SPiNN een bestemmingsreserve Innovatie gecreëerd om over middelen te beschikken om innovatie te kunnen faciliteren.

Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
RESERVE ZIEKTEVERVANGING		
Stand per begin boekjaar	143.508	143.508
Bij: dotatie niet bestede ziekengelden	21.850	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per einde boekjaar	165.358	143.508

Deze bestemmingsreserve wordt opgebouwd uit eventuele niet bestede ontvangen ziekengelden. Daar waar een onderbesteding wordt veroorzaakt door een overschot van de door de verzekeraar uitgekeerde vergoeding en het resultaat nog toereikend is, zijn deze gelden gedoteerd.

De ziekteverzuimverzekering betaalt na 6 weken ziekte 100% van het salaris uit. De werkgever betaalt vanaf de eerste dag 100% salaris aan de werknemer(s). Dit betekent dat, indien de werkgever niet meer wil uitgeven aan vervanging tijdens ziekte dan de verzekering betaalt, vervanging slechts kan plaatsvinden na 6 weken. Regelmatig doen zich situaties voor waarin uit het oogpunt van kwaliteit en continuïteit van de hulpverlening, vervanging vanaf de eerste ziektedag noodzakelijk is. De kosten hieraan verbonden, worden gedekt vanuit de voorziening ziektevervanging. Op grond hiervan is besloten het maximum te stellen op het maximumrisico van 6/52e van de totale salariskosten. Voor 2017 betekent dit een plafond van € 368.299,--. Het minimumniveau is bepaald op 10% van dit maximum.

De loonbetalingsverplichting voor het tweede ziektejaar wordt voor 70% gedekt door de ziekteverzuimverzekering. Dit houdt in dat 30% van deze kosten voor eigen rekening van Stichting SPiNN komen. Vooralnog is dit risico gesteld op 2 fulltime formatieplaatsen, ofwel ongeveer € 120.000,--. Totaal is het maximum dus € 488.299,--.

RESERVE CMM

Stand per begin boekjaar	-	-
Bij: dotatie boekjaar	15.000	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per einde boekjaar	15.000	-

Betreft een nieuwe reserve CMM (Centraal Meldpunt Migranten) voor het opvangen van pieken en dalen in de maatschappelijke begeleiding van migranten.

RESERVE FUSIEKOSTEN

Stand per begin boekjaar	-	-
Bij: dotatie boekjaar	20.000	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per einde boekjaar	20.000	-

Betreft een nieuwe reserve voor het bekostigen van de uitgaven van de fusie per 1 januari 2018.

Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
RESERVE GROOT ONDERHOUD		
Stand per begin boekjaar	38.536	39.450
Af: uitgaven groot onderhoud	-936	-914
	<hr/>	<hr/>
Stand per einde boekjaar	37.600	38.536

Eind 2015 is Stichting Noordermaat (nu SPiNN) verhuisd van Assen naar Rodenburg 1B te Leek. De bestemmingsreserve is meeverhuisd en de uitgaven voor groot onderhoud en verbouwing zijn (en worden in de toekomst) bekostigd uit deze reserve. Tevens is toegevoegd de stand van de voorziening van Stichting MFC 't Marheem Beheer per 1 januari 2016.

Totaal bestemmingsreserves

451.750

342.976

11 Voorzieningen

Voorziening loopbaanbudget

65.362

44.259

De CAO voorziet per 1 juli 2015 in de opbouw van het loopbaanbudget voor de werknemers. De besteding van dit budget moet de individuele inzetbaarheid van de werknemer ondersteunen en de werkgever helpen om mee te blijven bewegen met ontwikkelingen in het werk.

12 Langlopende schulden*13 Hypothecaire leningen*

Hypotheek Deutsche Bank 3175.981.004	30.000	30.000
Hypotheek Deutsche Bank 3175.981.005	50.000	50.000
	<hr/>	<hr/>
Totaal hypothecaire leningen	80.000	80.000

Deze leningen zijn verstrekt ter financiering van het onroerend goed Schoolstraat 8 te Marum. Lening .004 wordt ineens afgelost per 1 december 2020 en lening.005 per 1 december 2021. De hoofdsommen zijn resp. € 30.000,- en € 50.000,-. De rente is variabel. Als zekerheid is gesteld het recht van eerste hypotheek op het onroerend goed gelegen aan de Schoolstraat 8 te Marum.

Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
<i>14 Overige leningen</i>		
<i>Lening o/g Gemeente Marum BNG</i>		
Hoofdsom	-	10.200
Aflossingen voorgaande jaren	-	-8.160
	-----	-----
Stand per 1 januari	-	2.040
Aflossingen boekjaar	-	-2.040
	-----	-----
Standaard per 31 december	-	-
	-----	-----
<i>Samen eten met de buurt (langlopend)</i>		
Vooruit ontvangen gelden Samen eten met de buurt	-	6.250
	-----	-----
Jaarlijks valt een bedrag van € 6.250,-- vrij.		
	-----	-----
Totaal overige leningen	- =====	6.250 =====

Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
15 Kortlopende schulden		
16 Crediteuren		
Crediteuren/betalingen onderweg	<u>39.655</u>	<u>50.420</u>

Alle crediteuren zijn inmiddels betaald.

17 Overige schulden en overlopende passiva

OVERIGE SCHULDEN

Reservering vakantiedagen en verlofrechten	108.182	131.471
Netto salarissen (reiskosten e.d.)	11.111	6.548
Accountants- en administratiekosten	12.790	19.844
Reiskostenvergoedingen	361	1.036
Telefoon, kopieerwerk, kantine, beheer e.d.	2.728	2.817
Uitgaven jaarverslag	2.500	750
Salarisadministratie Because/ADP	803	60
Deskundigheidsbevordering en training	637	900
Inleenvergoedingen personeel	3.750	25.772
Verzuim-/inkomenverzekering personeel	5.011	37.798
Diverse schulden	2.631	2.276
Gem.Midden-Drenthe afrekening Algemene reserve	18.435	-
Fusiekosten (SPiNN, MJD en Trias)	6.612	-
Website Mentor4You en Mentoring Noord	4.203	-
Project- en gebruikerskosten Mijn SPiNN	-	20.328
Uitgaven Samen eten met de buurt	-	1.770
Uitgaven kas Welzijn Leek	-	1.810
Bijdrage Grunniger Kracht Proat	-	1.862
	<u>179.754</u>	<u>255.042</u>

FONDSEN T.B.V. CLIENTEN

Fonds Stichting SPiNN	<u>1.694</u>	<u>1.694</u>
-----------------------	--------------	--------------

Door maatschappelijk werkers zijn fondsen aangeschreven t.b.v. financiële ondersteuning van cliënten. Nog niet uitbetaalde gelden zijn opgenomen onder deze post.

Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
VOORUITONTVANGEN BEDRAGEN		
Vooruitontvangen gelden Samen eten met de buurt	6.250	6.250
Gemeente Assen subsidie project Mentor4You	6.667	-
	<hr/>	<hr/>
	12.917	6.250
	<hr/>	<hr/>
Totaal overige schulden en overlopende passiva	<u>194.365</u>	<u>262.986</u>
 18 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing/sociale lasten	212.419	232.968
Pensioenfonds Z&W pensioenpremies	7.957	25.939
Omzetbelasting	10.806	-
	<hr/>	<hr/>
	<u>231.182</u>	<u>258.907</u>

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

	Resultaat 2017	Begroting 2017	Resultaat 2016
	€	€	€
19 Subsidies regulier			
SUBSIDIE GEMEENTE MIDDEN-DRENTHE	290.321	290.321	285.496
SUBSIDIE GEMEENTE TYNAARLO	318.315	303.902	303.067
SUBSIDIE GEMEENTE NOORDENVELD	529.287	512.321	485.120
SUBSIDIE GEMEENTE GROOTEGAST	142.302	142.302	140.893
SUBSIDIE GEMEENTE LEEK	337.547	340.923	337.547
SUBSIDIE GEMEENTE MARUM	140.332	140.352	138.962
SUBSIDIE GEMEENTE ZUIDHORN	195.191	201.064	199.073
SUBSIDIE GEMEENTE LEEK WELZIJN	336.300	339.663	336.300
SUBSIDIE GEMEENTE MARUM WELZIJN	206.875	206.875	204.827
SUBSIDIE GEMEENTE GROOTEGAST WELZIJN	48.000	35.000	40.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal subsidies regulier	<u>2.544.470</u>	<u>2.512.723</u>	<u>2.471.285</u>
20 Overige bedrijfsopbrengsten			
Projecten en activiteiten			
<u>GEMEENTE MIDDEN-DRENTHE</u>			
SCHOOLMAATSCHAPPELIJK WERK EN CJG	225.333	224.500	193.000
GEZINSCOACH	42.500	42.500	42.000
HUISVERBODEN/HUISELIJK GEWELD	15.000	15.000	23.520
GESCHEIDEN OUDERS	20.000	20.000	10.000
PILOTPROJECT PBS G.A. DE RIDDERSCHOOL	1.760	-	-
SMW EN CJG UIT ALGEMENE RESERVE	-	-	17.500
CJG HARM SMEENGESCHOOL	-	-	2.600
<u>GEMEENTE TYNAARLO</u>			
PROJECT SHV, AMW-GGZ EN AMW-GENERALIST	311.666	311.000	300.705
PROJECTEN SMW EN CJG (TT JEUGD)	136.000	137.350	135.990
ZORGCOORDINATIE TTJ (SOCIALE TEAMS)	58.000	58.500	58.000
HUISVERBODEN/HUISELIJK GEWELD	9.100	9.190	9.099
BMW SPREKUREN EN TRAJECTEN	11.288	10.000	10.763
<u>GEMEENTE NOORDENVELD</u>			
ACTIVITEITEN (VERSTERKING) CJG	95.339	95.339	94.395
ZORGCOORDINATIE CJG	63.559	63.559	62.930
HUISVERBODEN/HUISELIJK GEWELD	2.430	5.000	2.997
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Subtotaal	<u>991.975</u>	<u>991.938</u>	<u>963.499</u>

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

	<u>Resultaat 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Resultaat 2016</u>
	€	€	€
Projecten en activiteiten (vervolg)			
Subtotaal vorige pagina	991.975	991.938	963.499
<u>GEMEENTE GROOTEGAST</u>			
CMM BASISBUDGET (GARANTIE) EN TRAJECTEN	39.750	37.709	50.691
KINDWERKERS HUISELIJK GEWELD	18.150	20.000	20.000
HUISVERBODEN/HUISELIJK GEWELD	2.870	2.870	2.842
ANTI-DISCRIMINATIEVOORZIENING	200	500	200
NETWERKTEAMS 18+	6.355	-	6.536
VERSTERKING CJG WESTERKWARTIER	-	39.483	43.260
<u>GEMEENTE LEEK</u>			
CMM BASISBUDGET (GARANTIE) EN TRAJECTEN	63.882	60.602	63.882
VOEDSELBANKINTAKES EN -SCREENINGS	864	2.268	1.620
NETWERKTEAMS 18+	11.284	-	11.244
GEZOND IN LEEK	1.200	-	-
VERSTERKING CJG WESTERKWARTIER	-	66.317	72.660
HUISVERBODEN/HUISELIJK GEWELD	-	6.000	6.000
ANTI-DISCRIMINATIEVOORZIENING	-	1.100	500
<u>GEMEENTE MARUM</u>			
CMM BASISBUDGET (GARANTIE) EN TRAJECTEN	40.125	38.064	34.875
HUISVERBODEN/HUISELIJK GEWELD	2.563	2.563	2.538
MANTELZORGONDERSTEUNING EN -WAARDERING	29.177	-	-
NETWERKTEAMS 18+	5.053	-	4.987
VERSTERKING CJG WESTERKWARTIER	-	30.092	32.970
<u>GEMEENTE ZUIDHORN</u>			
DETACHERING CONSULENT JEUGD WESTERKWARTIER	205.836	55.775	61.110
ANTI-DISCRIMINATIEVOORZIENING	200	800	200
NETWERKTEAMS 18+	8.308	-	8.209
<u>GEMEENTE LEEK WELZIJN</u>			
BIJDRAGEN ACTIVITEITEN EN OCL	1.839	10.000	2.881
BIJDRAGEN EN OPBRENGSTEN SPEELWEEK	11.365	15.000	12.527
OPBRENGSTEN BAR/BUFFET/KEUKEN (AGORA)	1.688	6.000	3.881
OPBRENGSTEN VERHUUR (AGORA)	5.465	4.000	5.235
<u>GEMEENTE MARUM WELZIJN</u>			
BIJDRAGEN ACTIVITEITEN EN SCW	9.237	12.100	9.178
OUDERENRAAD	4.252	4.252	4.210
Subtotaal	<u>1.461.638</u>	<u>1.407.433</u>	<u>1.425.735</u>

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

	Resultaat 2017	Begroting 2017	Resultaat 2016
	€	€	€
Projecten en activiteiten (vervolg)			
Subtotaal vorige pagina	1.461.638	1.407.433	1.425.735
ALGEMENE PROJECTEN EN ACTIVITEITEN			
WOLD & WAARD SOCIALE INDICATIESTELLINGEN	13.840	14.750	14.100
INCIDENTELE BIJDRAGEN ACTIVITEITEN EN PROJECTEN	3.625	20.000	4.050
MENZIS COA/AMW M.B.T. ASIELZOEKERS	1.539	7.500	8.927
'T HOGE HOLT SCHOOLMAATSCHAPPELIJK WERK	8.104	7.965	7.965
ORANJE FONDS BIJDRAGE MENTOR4YOU	79.167	75.000	83.333
DIVERSE GEMEENTEN SUBSIDIE MENTOR4YOU	33.334	37.500	-
PROVINCIE DRENTHE MENTOR4YOU	25.000	-	-
COOPERATIE I-KRACHT	-	-	13.110
HULP ONLINE NOORD (HON)	-	-	9.170
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal projecten en activiteiten	1.626.247	1.570.148	1.566.390
Overige baten en lasten			
OPBRENGSTEN VERHUUR ('T MARHEEM)	40.957	46.500	100.231
DIENSTVERLENING/BEDRIJFSMAATSCHAPPELIJK WERK	13.853	12.500	10.163
OPBRENGSTEN BAR/BUFFET/KEUKEN ('T MARHEEM)	4.721	6.500	6.077
OVERIGE OPBRENGSTEN (KOPIEEN, APPARATUUR E.D.)	68	3.000	755
OPBRENGSTEN GROENE KRUISGEBOUW MARUM	15.450	-	15.450
DIVERSE BATEN EN LASTEN VORIG BOEKJAAR	5.804	-	25.671
VRIJVAL DEEL ALGEMENE RESERVE MIDDEN DRENTHE	-18.435	-	-17.500
AFREKENING FRICTIEKOSTEN EN AR MIDDEN-DRENTHE	15.000	-	-
AFREKENING VAKANTIE-UREN TEAM ASSEN (BJ 2015)	-	-	-28.828
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal overige baten en lasten	77.418	68.500	112.019
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>1.703.665</u>	<u>1.638.648</u>	<u>1.678.409</u>

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

	Resultaat 2017	Begroting 2017	Resultaat 2016
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
21 Kostprijs van de opbrengsten			
Activiteiten			
24-UURS BEREIKBAARHEIDSDIENST	774	2.500	1.076
UITGAVEN EN KOSTEN ACTIVITEITEN/PROJECTEN	3.449	5.000	1.975
KINDERWERK EN JONGERENWERK WELZIJN LEEK	7.601	12.500	11.129
VRIJWILLIGERSCENTRALE WELZIJN LEEK	1.024	4.000	3.265
CENTRAAL MELDPUNT MIGRANTEN WELZIJN LEEK	10.974	3.750	4.982
INKOPEN BAR/BUFFET/KEUKEN WELZIJN LEEK	1.302	6.000	2.999
UITGAVEN EN KOSTEN SPEELWEEK LEEK	12.931	15.000	15.363
INKOPEN BAR/BUFFET/KEUKEN WELZIJN MARUM	3.335	4.500	4.285
UITGAVEN EN KOSTEN ACTIVITEITEN WELZIJN MARUM	5.632	7.500	8.586
UITGAVEN EN KOSTEN OUDEREN WELZIJN MARUM	5.744	4.250	3.630
UITGAVEN PROJECT MENTOR4YOU	8.167	8.500	3.319
EVENEMENTEN EN OPTREDENS OCL WELZIJN LEEK	1.494	1.500	1.314
UITGAVEN PROJECT NETWERKTEAMS 18+	424	-	-
OVERIGE EN ONVOORZIENE UITGAVEN	-	10.000	-
UITGAVEN/OPRICHTING COOPERATIE I-KRACHT	-	-	4.128
UITGAVEN PROJECT HULP ONLINE NOORD (HON)	-	-	1.862
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal kostprijs van de opbrengsten	<u>62.851</u>	<u>85.000</u>	<u>67.913</u>

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

	Resultaat 2017	Begroting 2017	Resultaat 2016
	€	€	€
22 Lonen en salarissen			
Personeel			
BRUTOLONEN EN -SALARISSEN	2.559.902	2.428.737	2.309.155
SOCIALE LASTEN	404.696	383.960	389.316
PENSIOENPREMIES	232.511	220.597	222.356
MUT.RES.VAKANTIEDAGEN EN VERLOFRECHTEN	-23.289	-	34.838
ONTVANGEN ZIEKENGELDEN/UITK.ZW.VERLOF	-161.799	-	-128.865
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3.012.021	3.033.294	2.826.800
Overig personeel			
HERVERZEKERING ZIEKTEWET EN ERD	152.302	140.500	142.991
DETACHERINGS- EN INLEENVERGOEDINGEN	86.724	63.577	97.325
RAAD VAN TOEZICHT	18.325	25.000	30.804
RESERVERING LOOPBAANBUDGET	34.098	31.500	32.553
ONDERNEMINGSRAAD (EXCL.SALARISKOSTEN)	2.908	3.000	871
DESKUNDIGHEIDSBEVORDERING EN STUDIE	25.134	26.750	18.961
ARBODIENST EN -BELEID	11.065	13.750	11.322
KANTINEKOSTEN	7.920	9.750	7.805
ONKOSTENVERGOEDING VRIJWILLIGERS	3.102	3.500	3.038
OVERIGE PERSONEELSKOSTEN	6.629	5.250	7.357
RISICORESERVE PERSONEELBELEID	10.395	-	5.985
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	358.602	322.577	359.012
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal lasten personeel	<u>3.370.623</u>	<u>3.355.871</u>	<u>3.185.812</u>

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

	Resultaat 2017	Begroting 2017	Resultaat 2016
	€	€	€
23 Overige bedrijfskosten			
Huisvesting			
HUURKOSTEN KANTOREN (INCL. SERVICEKOSTEN)	152.101	151.500	219.000
ENERGIE EN WATER	33.042	28.500	30.344
SCHOONMAAKKOSTEN	33.405	32.250	29.912
KLEIN ONDERHOUD	9.514	13.000	9.862
ONDERHOUD INVENTARIS/KL.AANSCHAFFINGEN	6.833	7.000	13.244
BELASTINGEN EN VERZEKERINGEN	9.321	12.000	11.113
BEWAKING EN BEVEILIGING	2.685	2.750	2.151
OVERIGE HUISVESTINGSKOSTEN	12.918	12.000	13.891
VRIJVAL/MUTATIE BEST.RES. GROOT ONDERHOUD	936	-	914
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	260.755	259.000	330.431
Afschrijvingen			
AFSCHRIJVING BEDRIJFSGEBOUWEN	20.181	20.500	17.847
AFSCHRIJVING INVENTARIS EN INRICHTING	8.690	9.500	9.203
AFSCHRIJVING AUTOMATISERING EN ICT	10.589	16.500	18.810
RESULTAAT VERKOOP MATERIELE VASTE ACTIVA	-	-	-4.002
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	39.460	46.500	41.858
Kantoor			
PORTI	3.494	4.750	2.915
TELEFOON EN INTERNET	52.849	55.000	57.149
KANTOORBENODIGDHEDEN	9.397	9.250	10.860
BIJDRAGEN EN CONTRIBUTIES	14.384	15.250	15.074
ABONNEMENTEN EN VAKLITERATUUR	7.381	7.750	8.180
DRUK- EN KOPIEERWERK	5.979	13.000	13.330
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	93.484	105.000	107.508

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

	Resultaat 2017	Begroting 2017	Resultaat 2016
	€	€	€
Verkoop			
REIS- EN VERBLIJFKOSTEN	68.665	62.500	67.626
RECLAME EN PUBLICITEIT	26.319	30.000	51.073
REPRESENTATIEKOSTEN	4.849	5.500	4.899
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	99.833	98.000	123.598
Algemeen			
AUTOMATISERING EN REGISTRATIE	119.724	136.000	183.547
SALARISADMINISTRATIE	10.202	22.750	16.832
ACCOUNTANTSKOSTEN	21.175	18.000	21.332
ASSURANTIES ALGEMEEN	14.725	15.250	14.056
OVERIGE ALGEMENE KOSTEN	3.614	7.250	6.678
ADVOCAAT- EN NOTARISKOSTEN	1.431	-	5.009
FUSIEKOSTEN (SPiNN, MJD EN TRIAS)	37.369	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	208.240	199.250	247.454
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>701.772</u>	<u>707.750</u>	<u>850.849</u>

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

	<u>Resultaat 2017</u> €	<u>Begroting 2017</u> €	<u>Resultaat 2016</u> €
24 Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
ONTVANGEN RENTE	731	3.250	1.773
Financiële lasten			
RENTE- EN KOSTEN BANK	1.414	1.000	1.398
RENTE- EN KOSTEN HYPOTHEKEN/LENINGEN	3.812	5.000	4.012
	<u>5.226</u>	<u>6.000</u>	<u>5.410</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-4.495</u></u>	<u><u>-2.750</u></u>	<u><u>-3.637</u></u>
25 Mutatie bestemmingsreserves			
DOTATIE B.R. PERSONEELSBELEID	10.000	-	30.742
ONTTREKKING B.R. PERSONEELSBELEID	-10.395	-	-5.985
ONTTREKKING B.R. GROOT ONDERHOUD	-936	-	-914
DOTATIE B.R. ZIEKTEVERVANGING	21.850	-	-
ONTTREKKING B.R. SCHULDHULPVERLENING/BC	-	-	-14.694
DOTATIE B.R. INNOVATIE	-	-	85.435
Totaal mutatie bestemmingsreserves	<u><u>20.519</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>94.584</u></u>

Toelichting bestemmingsreserves op pagina 19 t/m 21.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Stichting SPiNN is eigen risicodragers bij loondoorbetaling (30%) gedurende het tweede ziektejaar en (100%) voor de eerste zes weken.

Er is een contract afgesloten met ComPromise voor de automatisering en ICT met een duur van 24 maanden ingaande per 1 januari 2017.

Stichting SPiNN heeft voor een aantal locaties (langlopende) huurovereenkomsten afgesloten. Deze huurovereenkomsten worden bijna allemaal stilzwijgend verlengd met een opzegtermijn van 3 tot 6 maanden. Het gaat om de volgende huurovereenkomsten:

- Noordenveld, Schoolstraat 50, 9301 KC te Roden
Verhuurder: gemeente Noordenveld
Looptijd overeenkomst: 5 jaar
Einddatum: 01-07-2018
Opzegtermijn: 3 maanden
- Leek, Rodenburg 1B, 9351 PV te Leek
Verhuurder: gemeente Leek
Looptijd overeenkomst: 5 jaar (opzegbaar na 3 jaar)
Einddatum: 01-04-2020
Opzegtermijn: 6 maanden
Opmerkingen: huur is opgezegd per 1 april 2018
- Leek, Lindensteinlaan 44, 9351 KG te Leek
Verhuurder: St. Ouderenvoorziening Leek
Looptijd overeenkomst: 5 jaar (steeds met 5 jaar verlengd)
Einddatum: 01-05-2018
Opzegtermijn: 6 maanden
- Groote gast, De Schalck 1, 9861 BB te Groote gast
Verhuurder: gemeente Groote gast
Looptijd overeenkomst: onbepaald (ingegaan op 1 januari 2012)
Einddatum: geen (jaarlijks opzegbaar)
Opzegtermijn: 3 maanden
- Zuidhorn, Gemmastraat 10, 9801 VG te Zuidhorn
Verhuurder: St. Wold & Waard
Looptijd overeenkomst: 10 jaar (ingegaan op 19 juli 2010)
Einddatum: 19 juli 2020
Opzegtermijn: 3 jaar

TEKSTUELE TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

ALGEMEEN

De cijfers in de jaarrekening 2017 bestaan uit de resultaten van Stichting SPiNN (holding), Stichting SPiNN Drenthe en Stichting SPiNN Groningen.

Per 1 januari 2016 zijn de activa, activiteiten en personeel van Stichting MFC 't Marheem Beheer en Stichting MFC 't Marheem SCW overgenomen door Stichting SPiNN.

In de jaarrekening 2017 zijn de vergelijkende cijfers 2016 (balans, baten en lasten) opgenomen van Stichting SPiNN.

Met ingang van 2015 is (in overleg met de gemeenten) het resultaat toegevoegd aan de algemene reserve van Stichting SPiNN en niet meer aan de algemene reserve per gemeente. De algemene reserves per gemeente zijn bevroren (stand jaarrekening 2014). Incidenteel kunnen er in overleg met de betreffende gemeente bedragen worden onttrokken. Er wordt niet meer gedoteerd.

De resultaten 2017 zijn goed vergelijkbaar met de begroting 2017 en de resultaten 2016. Verschillen worden besproken in deze tekstuele toelichting.

BATEN

Subsidies regulier

De ontvangen reguliere subsidies verschillen ten opzichte van de begroting door hogere of lagere indexeringen berekend door de gemeenten zelf. De gemeente Tynaarlo heeft € 17.315,-- extra subsidie verstrekt voor vervanging en verlof personeel i.v.m. overdracht.

De gemeente Noordenveld heeft € 16.666,-- aanvullende subsidie verstrekt voor extra SMW uren en verlenging van een contract en de gemeente Grootegast (Welzijn) heeft € 8.000,-- extra subsidie gegeven voor uitbreiding van het Jongerenwerk met 4 uur.

Projecten en activiteiten

De verschillen met de begroting en de resultaten vorig boekjaar zijn ontstaan door nieuwe projecten en activiteiten of uitbreiding van bestaande projecten en activiteiten die zijn ondergebracht bij Stichting SPiNN. Er zijn ook een aantal (eenmalige) projecten beëindigd.

Nieuwe projecten zijn: Pilotproject PBS G.A. De Ridderschool (gemeente Midden Drenthe), Gezond in Leek (gemeente Leek), Mantelzorgondersteuning en -waardering (gemeente Marum) en Mentor4You Provincie Drenthe.

Het project Versterking CJG Westerkwartier (voorheen gemeente Grootegast, Leek, Marum en Zuidhorn) is gewijzigd in Detachering Consulent Jeugd en volledig ondergebracht bij de gemeente Zuidhorn.

Overige baten en lasten

Diverse baten en lasten betreffen opbrengsten en kosten vorig boekjaar en zijn volledig opgenomen in het resultaat. Opbrengsten (subsidie) Groene Kruisgebouw Marum zijn niet begroot.

TEKSTUELE TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**LASTEN****Activiteiten**

Lagere kosten activiteiten door terugloop van de activiteiten bij Welzijn Leek i.v.m. beëindiging van het huurcontract Rodenburg 1B te Leek.

Hogere uitgaven Centraal Meldpunt Migranten (CMM) Welzijn Leek door toename van het aantal meldingen en trajecten.

Personeel

De ontvangen ziekingelden en uitkeringen in verband met zwangerschapsverlof zijn volledig opgenomen in het resultaat.

De reservering (mutatie) vakantiedagen en verlofrechten is fors afgenomen en houden verband met de overgang van personeel naar Trias en SWW Hoogeveen en het vertrek van personeel.

Hogere kosten herverzekering ziektewet en eigen risico als gevolg van een hoger ziekteverzuim. Per 1 juli 2015 is het Loopbaanbudget ingegaan voor het personeel (CAO). De reservering is opgenomen op de balans onder de voorzieningen.

Bezoldiging topfunctionaris (directeur/bestuurder):

Stichting SPiNN legt verantwoording af over de bezoldiging van de directeur/bestuurder conform de Beleidsregels toepassing WNT.

Naam:	De heer P. Elmont
Functie:	Directeur/bestuurder
Dienstverband:	Full time
Uren en fte:	36 uur, 1 fte
Periode:	12 maanden
Schaal/Trede:	Schaal 13 - Trede 13

<u>Jaarinkomen:</u>	<u>boekjaar 2017</u>	<u>boekjaar 2016</u>
Brutoloon/-salaris:	€ 70.770,-	€ 69.898,-
Individueel Keuze Budget	€ 13.351,-	€ 13.188,-
Totaal jaarinkomen	€ 84.121,-	€ 83.086,-
Werkgeversbijdrage pensioen	€ 8.822,-	€ 8.668,-
Reiskosten (belastbaar deel)	€ 954,-	€ 536,-
Totaal bezoldiging	€ 93.897,-	€ 92.290,-

TEKSTUELE TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN*Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen (Raad van Toezicht):*

Stichting SPiNN legt verantwoording af over de bezoldiging van de Raad van Toezicht (5 leden) conform de Beleidsregels toepassing WNT.

Naam:	De heer J. Hollenbeek Brouwer
Functie:	Voorzitter
Duur dienstverband:	Heel boekjaar 2017
Bezoldiging (beloning):	2017: € 4.875,- 2016: € 4.875,-

Naam:	Mevrouw A. van Beek
Functie:	Lid
Duur dienstverband:	Heel boekjaar 2017
Bezoldiging (beloning):	2017: € 3.250,-

Naam:	Mevrouw W. Koopmans
Functie:	Lid
Duur dienstverband:	Heel boekjaar 2017
Bezoldiging (beloning):	2017: € 3.250,- 2016: € 3.250,-

Naam:	Mevrouw L. van Nuysenburg
Functie:	Lid
Duur dienstverband:	Heel boekjaar 2017
Bezoldiging (beloning):	2017: € 3.250,- 2016: € 3.250,-

Naam:	De heer G. Huberts
Functie:	Lid
Duur dienstverband:	Januari t/m maart 2017
Bezoldiging (beloning):	2017: € 813,- 2016: € 2.021,-

Huisvesting

Per saldo zijn de huisvestingskosten nagenoeg gelijk aan de begroting. Geen bijzonderheden. In het resultaat 2016 was een interne boeking opgenomen van ruim € 55.000,-.

Afschrijvingen

Op het gebouw (en verbouwing) Schoolstraat 8 te Marum is afgeschreven o.b.v. 2% van de aanschafwaarde. De restwaarde of bodemwaarde van het pand is vastgesteld op 50% van de WOZ-waarde.

Afschrijving automatisering en ICT is lager doordat een aantal posten volledig zijn afgeschreven en er nog geen nieuwe investeringen hebben plaatsgevonden.

Voor een specificatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar bijlage B.

Kantoor

Lagere kosten porti door toenemende digitalisering. Lagere kosten druk- en kopieerwerk houden verband met de verkoop van een kopieermachine in het vorige boekjaar.

TEKSTUELE TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**Verkoop**

Iets hoger dan begroot met name veroorzaakt door hogere kosten dienstreizen personeel onder de reis- en verblijfkosten.

Algemeen

Besparing op de kosten voor automatisering en registratie door beëindiging van de contracten met Regas B.V. en Kwiz en aanpassing van het contract met ComPromise voor de ICT.

Overgang van de salarisadministratie van Raet naar Because. I.v.m. de afkoop van het contract waren de kosten hoger begroot. Deze kosten zijn echter in het afgelopen boekjaar al voldaan.

Fusiekosten betreffen alle uitgaven die in het boekjaar zijn gemaakt t.b.v. de fusie tussen SPINN, MJD en Trias. Deze kosten zullen in 2018 nog doorlopen. Ten tijde van het opmaken van de begroting was er nog niets bekend over deze fusie.

Leek, 30 maart 2018



De heer P. Elmont
Directeur/bestuurder

Stichting SPiNN (Holding)**Enkelvoudige balans per 31 december 2017**

(na resultaatbestemming)

Activa	31.12.2017	31.12.2016
	€	€
Materiële vaste activa	1	
Bedrijfsgebouwen	295.335	304.238
Inventaris en inrichting	1.518	2.526
Automatisering en ICT	-	1.802
	296.853	308.566
 Vlottende activa		
<i>Vorraden</i>	2	
Handelsvoorraden	350	350
 <i>Vorderingen</i>	3	
Handelsdebiteuren	4 3.236	3.025
Overige vorderingen en overlopende activa	5 868	1.018
	4.104	4.043
 <i>Liquide middelen</i>	6	
Bank- en spaarrekeningen	229.392	248.055
Kassen	375	316
	229.767	248.371
	531.074	561.330

Stichting SPiNN (Holding)**Enkelvoudige balans per 31 december 2017**

(na resultaatbestemming)

Passiva		31.12.2017	31.12.2016
		€	€
Eigen vermogen	7		
Algemene reserve/besteedbaar vermogen	8	359.085	346.981
Bestemmingsreserve	9	5.236	5.236
		<hr/>	<hr/>
		364.321	352.217
Voorzieningen	10	12.560	7.932
Langlopende schulden	11		
Hypothecaire leningen	12	80.000	80.000
Kortlopende schulden	13		
Crediteuren	14	10.390	8.233
Overige schulden en overlopende passiva	15	29.377	47.820
Belastingen en premies sociale verzekeringen	16	34.426	65.128
		<hr/>	<hr/>
		74.193	121.181
		<hr/>	<hr/>
		<u>531.074</u>	<u>561.330</u>

Stichting SPiNN (Holding)**Enkelvoudige staat van baten en lasten over het jaar 2017**

		Resultaat 2017	Begroting 2017	Resultaat 2016
		€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	17	101.425	112.000	107.063
Fee/bijdrage Stichting SPiNN Drenthe	18	428.598	428.598	367.229
Fee/bijdrage Stichting SPiNN Groningen	19	325.679	325.679	294.877
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Som der bedrijfsopbrengsten		855.702	866.277	769.169
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Personeel salariskosten	20	549.337	544.750	530.011
Personeel overige kosten	21	100.151	104.777	59.727
Huisvesting	22	104.121	102.750	109.160
Afschrijvingen	23	15.137	36.750	16.702
Verkoop	24	13.243	13.000	4.879
Kantoor	25	16.026	18.000	14.761
Algemeen	26	36.057	34.500	23.131
Projecten en activiteiten	27	5.176	7.000	5.285
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Som der bedrijfslasten		839.248	861.527	763.656
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Bedrijfsresultaat		16.454	4.750	5.513
Financiële baten en lasten	28	-4.350	-4.750	-4.302
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>12.104</u>	<u>-</u>	<u>1.211</u>

Stichting SPiNN (Holding)

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Voor de grondslagen van de enkelvoudige jaarrekening wordt verwezen naar de grondslagen van de geconsolideerde jaarrekening.

Toelichting op de enkelvoudige balans

1 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<u>Bedrijfgebouwen</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Automatisering</u>
	€	€	€
Stand per 1 januari 2017			
Aanschaffingswaarde	415.441	5.223	23.166
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-111.203</u>	<u>-2.697</u>	<u>-21.364</u>
Boekwaarden	<u>304.238</u>	<u>2.526</u>	<u>1.802</u>
<u>Mutaties:</u>			
Investerings	3.424	-	-
Afschrijvingen	<u>-12.327</u>	<u>-1.008</u>	<u>-1.802</u>
Saldo	<u>-8.903</u>	<u>-1.008</u>	<u>-1.802</u>
Stand per 31 december 2017			
Aanschaffingswaarde	418.865	5.223	23.166
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-123.530</u>	<u>-3.705</u>	<u>-23.166</u>
Boekwaarden	<u>295.335</u>	<u>1.518</u>	<u>-</u>
Afschrijvingspercentages	<u>2% - 20%</u>	<u>20%</u>	<u>20%</u>

De materiële vaste activa in de enkelvoudige balans van Stichting SPiNN (Holding) betreffen de materiële vaste activa die zijn overgegaan van Stichting MFC 't Marheem Beheer. Van Stichting Noordermaat zijn geen materiële vaste activa overgegaan.

Stichting SPiNN (Holding)**Toelichting op de enkelvoudige balans**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
Vlottende activa		
2 Voorraden		
<i>Handelsvoorraden</i>		
Voorraad kantine Marheem te Marum	350	350
Er heeft geen inventarisatie van de voorraad plaatsgevonden.		
3 Vorderingen		
<i>4 Handelsdebiteuren</i>		
Debiteuren	3.236	3.025
Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
<i>5 Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Overige vorderingen	268	18
Overlopende posten	600	1.000
	<u>868</u>	<u>1.018</u>
6 Liquide middelen		
BANK- EN SPAARREKENINGEN		
Deutsche Bank AG Rekening, 5325.07.606	4.295	3.275
ING bank Zakelijke Rekening, 65.47.36.251	225.097	244.780
	<u>229.392</u>	<u>248.055</u>
KASSEN		
Centrale kas 't Marheem te Marum	375	316

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Stichting SPiNN (Holding)**Toelichting op de enkelvoudige balans**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
7 Eigen vermogen		
8 Algemene reserve/besteedbaar vermogen		
Stand per begin boekjaar	346.981	345.770
Bij: resultaat boekjaar	12.104	1.211
	<hr/>	<hr/>
Stand per einde boekjaar	359.085	346.981

9 Bestemmingsreserve

RESERVE GROOT ONDERHOUD

Stand per begin en einde boekjaar	5.236	5.236
-----------------------------------	-------	-------

Betreft de bestemmingsreserve Groot onderhoud voor het gebouw Schoolstraat 8 te Marum.
In 2017 zijn er geen mutaties geweest.

10 Voorzieningen

Voorziening loopbaanbudget	12.560	7.932
----------------------------	--------	-------

De CAO voorziet per 1 juli 2015 in de opbouw van het loopbaanbudget voor de werknemers.
De besteding van dit budget moet de individuele inzetbaarheid van de werknemer ondersteunen
en de werkgever helpen om mee te blijven bewegen met ontwikkelingen in het werk.

11 Langlopende schulden*12 Hypothecaire leningen*

Hypotheek Deutsche Bank 3175.981.004	30.000	30.000
Hypotheek Deutsche Bank 3175.981.005	50.000	50.000
	<hr/>	<hr/>
Totaal hypothecaire leningen	80.000	80.000

Deze leningen zijn verstrekt ter financiering van het onroerend goed Schoolstraat 8 te Marum.
Lening .004 wordt ineens afgelost per 1 december 2020 en lening.005 per 1 december 2021.
De hoofdsommen zijn resp. € 30.000,-- en € 50.000,--.
De rente is variabel. Als zekerheid is gesteld het recht van eerste hypotheek op het onroerend
goed gelegen aan de Schoolstraat 8 te Marum.

Stichting SPiNN (Holding)**Toelichting op de enkelvoudige balans**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
13 Kortlopende schulden		
14 Crediteuren		
Crediteuren/betalingen onderweg	10.390	8.233
Alle crediteuren zijn inmiddels betaald.		
15 Overige schulden en overlopende passiva		
OVERIGE SCHULDEN		
Accountants- en administratiekosten	2.633	3.637
Diverse schulden	4.216	2.109
Reservering vakantiedagen en verlofrechten	19.064	25.316
Netto salarissen (reiskosten e.d.)	1.660	1.383
Inleenvergoedingen personeel	772	4.723
Verzuim-/inkomenverzekering personeel	1.032	6.927
Project- en gebruikerskosten Mijn SPiNN	-	3.725
	<hr/>	<hr/>
Totaal overige schulden en overlopende passiva	29.377	47.820
16 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing/sociale lasten	30.084	40.980
Pensioenfonds Z&W pensioenpremies	4.342	24.148
	<hr/>	<hr/>
	34.426	65.128

Stichting SPiNN (Holding)**Toelichting enkelvoudige staat van baten en lasten over het jaar 2017****Algemeen**

Als vergelijkende cijfers zijn opgenomen de begrotingscijfers 2017 en de resultaten 2016.

	Resultaat 2017	Begroting 2017	Resultaat 2016
	€	€	€
17 Overige bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten verhuur ('t Marheem)	96.636	102.500	100.231
Opbrengsten bar/buffet/keuken ('t Marheem)	4.721	6.500	6.077
Overige opbrengsten (kopieën, apparatuur e.d.)	68	3.000	755
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	101.425	112.000	107.063
18 en 19 Fee/bijdrage			
Fee/bijdrage Stichting SPiNN Drenthe	428.598	428.598	367.229
Fee/bijdrage Stichting SPiNN Groningen	325.679	325.679	294.877
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	754.277	754.277	662.106
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal bedrijfsopbrengsten	<u>855.702</u>	<u>866.277</u>	<u>769.169</u>

Stichting SPiNN (holding) ontvangt een fee/bijdrage van Stichting SPiNN Drenthe en Groningen ter vergoeding van de salariskosten directie, management, staf en ondersteuning, Ondernemingsraad en overheadkosten.

De fee/bijdrage is opgenomen conform begroting.

Stichting SPiNN (Holding)**Toelichting enkelvoudige staat van baten en lasten over het jaar 2017**

	Resultaat 2017	Begroting 2017	Resultaat 2016
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
20 Personeel salariskosten			
Brutolonen en -salarissen	443.522	439.819	421.965
Sociale lasten	64.560	64.021	65.495
Pensioenpremies	41.255	40.910	42.551
	<u>549.337</u>	<u>544.750</u>	<u>530.011</u>
21 Personeel overige kosten			
Detacherings- en inleenvergoedingen	56.210	59.277	28.492
Raad van Toezicht	3.115	4.250	1.141
Herverzekering ziektewet	26.016	24.000	16.342
Deskundigheidsbevordering en studie	4.463	4.750	2.243
Arbodienst en -beleid	2.414	3.000	1.321
Kantinekosten	1.015	1.250	761
Onkostenvergoedingen vrijwilligers	1.329	1.500	3.038
Overige personeelskosten	1.263	1.000	736
Reservering loopbaanbudget	4.326	5.750	5.653
	<u>100.151</u>	<u>104.777</u>	<u>59.727</u>
Totaal lasten personeel	<u><u>649.488</u></u>	<u><u>649.527</u></u>	<u><u>589.738</u></u>

De werkelijke personeelsformatie boekjaar 2017 is 7,27 fte (begroot is 7,43 fte).

Stichting SPiNN (Holding)**Toelichting enkelvoudige staat van baten en lasten over het jaar 2017**

	Resultaat 2017	Begroting 2017	Resultaat 2016
	€	€	€
22 Huisvesting			
Huurkosten kantoren (incl. servicekosten)	55.679	50.000	55.053
Energie en water	12.964	13.500	13.173
Schoonmaakkosten	16.314	15.750	15.701
Klein onderhoud	5.489	7.500	5.929
Onderhoud inventaris/kl.aanschaffingen	3.661	3.750	7.392
Belastingen en verzekeringen	7.962	10.250	9.891
Bewaking en beveiliging	976	1.000	815
Overige huisvestingskosten	1.076	1.000	1.206
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	104.121	102.750	109.160
23 Afschrijvingen			
Afschrijving bedrijfsgebouwen	12.327	12.500	11.025
Afschrijving inventaris en inrichting	1.008	7.750	1.044
Afschrijving automatisering en ICT	1.802	16.500	4.633
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	15.137	36.750	16.702

In de begroting 2017 zijn (bijna) alle vaste activa en afschrijvingen ondergebracht in Stichting SPiNN (holding). In werkelijkheid heeft een andere verdeling van vaste activa en afschrijvingen plaatsgevonden tussen Stichting SPiNN (holding), Stichting SPiNN Drenthe en Stichting SPiNN Groningen.

24 t/m 27

De kosten verkoop, kantoor, algemeen en projecten en activiteiten zijn berekend op basis van de volgende formule:

Begrote kosten Stichting SPiNN (holding) gedeeld door de totale begrote kosten van de drie stichtingen samen maal de werkelijke kosten van de drie stichtingen.

28 Financiële baten en lasten

Rente en kosten hypotheekleningen	3.812	5.000	4.012
Rente en kosten bank	707	500	699
Ontvangen rente	-169	-750	-409
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal financiële baten en lasten	4.350	4.750	4.302

OVERIGE GEGEVENS**Voorstel bestemming van het resultaat:**

Het positieve resultaat over 2017 ad. € 108.394,-- is als volgt verwerkt:

- € 15.000,-- is toegevoegd aan de algemene reserve (zie pagina 9);
- € 15.380,-- is onttrokken aan de algemene reserve Gemeenten en diversen (zie pagina 9);
- € 108.774,-- is toegevoegd aan de bestemmingsreserves (zie pagina 9).

Gebeurtenissen na balansdatum:

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die van invloed kunnen zijn op de jaarrekening 2017.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant:

De controleverklaring van Accon Avm Controlepraktijk B.V. is opgenomen op de volgende pagina's.



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de directeur-bestuurder en de raad van toezicht van Stichting SPiNN

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2017

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting SPiNN te Leek gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de op bladzijde 7 tot en met bladzijde 47 in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting SPiNN per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder Winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2016;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en de Regeling Controleprotocol WNT 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting SPiNN zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- bijlagen A (specificatie vastgelegde middelen en afschrijvingen) en B (kengetallen).

Ref.: J.NO.18100

accon avm controlepraktijk B.V., Zonnedaauw 11, 9202 PE Drachten, Postbus 623, 9200 AP Drachten
T: 0512 51 61 35, F: 0512 52 57 06, www.acconavm.nl

De accon avm controlepraktijk B.V. maakt deel uit van de Stichting accon avm controlepraktijk.
Op onze dienstverlening en/of andere rechtshandelingen zijn steeds de algemene voorwaarden van accon avm van toepassing, waarin een beperking van aansprakelijkheid is opgenomen. Deze algemene voorwaarden zijn gedeponereerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 09173535 en zullen op eerste verzoek kosteloos aan u worden toegezonden. Tevens kunt u de algemene voorwaarden via onze website www.acconavm.nl raadplegen.
Bezoek ook onze website voor meer informatie over onze dienstverlening, onze mensen en onze ambities.



Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder Winststreven vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder Winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder Winststreven.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN DE DIRECTEUR-BESTUURDER VOOR DE JAARREKENING

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder Winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is de directeur-bestuurder verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur-bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directeur-bestuurder afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directeur-bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directeur-bestuurder het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directeur-bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.



Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Drachten, 29 maart 2018

accon avm controlepraktijk B.V.
Namens deze:

F. Kroon
Registeraccountant



BIJLAGE BIJ ONZE CONTROLEVERKLARING OVER DE JAARREKENING 2017 VAN STICHTING SPiNN

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

DE VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN DE ACCOUNTANT VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de bepalingen van en krachtens de WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directeur-bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directeur-bestuurder gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen ('de raad van toezicht') onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

BIJLAGE A:

KENGETALLEN

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Current ratio <i>(Vlottende activa + liquide middelen)/kortlopende schulden</i>	3,27	2,57

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossingen) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Solvabiliteit <i>Eigen vermogen/balanstotaal x 100%</i>	67,1%	61,8%

Continuïteit op langere termijn

Deze indicator geeft aan in welke mate de lasten in een jaar opgevangen kunnen worden door het eigen vermogen.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Continuïteit op langere termijn <i>Eigen vermogen/totale lasten x 100%</i>	30,1%	27,7%

Er wordt gestreefd naar een continuïteit op langere termijn (weerstandvermogen) van 30%.

BIJLAGE B:

SPECIFICATIE VASTGELEGDE MIDDELEN EN AFSCHRIJVINGEN

OMSCHRIJVING	JAAR VAN AANSCHAF	%	AANSCHAF WAARDE	AFSCHRIJVING tot 1.1.2017
Bedrijfsgebouwen				
Gebouw Schoolstraat 8 te Marum	2004	2	322.628	74.518
Verbouwing Schoolstraat 8 te Marum	2005	2	63.175	14.532
Energiebeheer	2008	10	9.250	8.325
Centrale verwarming	2009	10	2.956	2.292
Inbraakbeveiliging	2009	10	2.600	2.185
Brandmeldinstallatie	2009	10	5.701	4.039
CV-ketel Nefit	2011	10	3.214	1.848
CV-ketel Nefit Topline HRC30	2012	10	2.467	1.049
Vloerbedekking	2013	20	3.450	2.415
Aanpassingen Jongerencentrum Punt 1	2015	20	26.384	10.554
Podium onderdelen Punt 1	2015	20	1.463	586
Airconditioning Rodenburg 1B	2016	20	9.000	1.050
Electrische zonwering Rodenburg 1B	2016	20	2.420	202
CV-ketel Nefit Topline II HR50 (solo)	25-04-2017	20	3.424	-
			<u>458.132</u>	<u>123.595</u>

* Vervangen voor een nieuwe CV-ketel Nefit Topline II HR50 (solo).

Inventaris en inrichting

Meubilair/inrichting Zuidhorn	2007	10	5.199	4.680
Meubilair/inrichting Marum	2008	10	21.029	18.658
Meubilair/inrichting Noordenveld	2008	10	19.290	16.258
Meubilair/inrichting Midden-Drenthe	2008	10	1.173	983
Meubilair/inrichting Leek	2008	10	4.163	3.495
Meubilair/inrichting Noordenveld	2009	10	3.196	2.506
Meubilair/inrichting Tynaarlo/Eelde	2009	10	2.032	1.573
Meubilair vergaderzaal M-Drenthe	2010	10	2.475	1.674
Vitrage Midden-Drenthe	2010	20	1.849	1.849
Bureaustoelen Zuidhorn	2010	10	1.526	969
Inbetweens Zuidhorn	2010	20	1.395	1.395
Mobiele ladeblokken Zuidhorn	2010	10	745	469
Telefooncentrale Zuidhorn	2010	20	2.145	2.145
Vouwmachine model V 350X	2011	20	1.779	1.779
Servies Sligro	2012	20	1.086	905
Koffie-automaten	2014	20	1.770	885
Automatische Externe Defibrillator	2015	20	2.367	907
Overname inventaris De Oude Ulo	2015	20	4.376	1.750
Infocus 3D Ready DLD Projector	2015	20	877	292
Bureaustoelen (4 st.) en bureaus (3 st.)	2016	20	2.746	92
			<u>81.218</u>	<u>63.264</u>

BIJLAGE B: SPECIFICATIE VASTGELEGDE MIDDELEN EN AFSCHRIJVINGEN

AFSCHRIJVING in 2017	AFSCHRIJVING t/m 31.12.2017	BOEKWAARDE per 1.1.2017	BOEKWAARDE per 31.12.2017
6.453	80.971	248.110	241.657
1.263	15.795	48.643	47.380
925	9.250	925	-
296	2.588	664	368
260	2.445	415	155
570	4.609	1.662	1.092
1.366	3.214	1.366	- *
247	1.296	1.418	1.171
690	3.105	1.035	345
5.277	15.831	15.830	10.553
293	879	877	584
1.800	2.850	7.950	6.150
484	686	2.218	1.734
257	257	-	3.167
<u>20.181</u>	<u>143.776</u>	<u>331.113</u>	<u>314.356</u>
519	5.199	519	-
2.103	20.761	2.371	268
1.929	18.187	3.032	1.103
117	1.100	190	73
416	3.911	668	252
320	2.826	690	370
203	1.776	459	256
248	1.922	801	553
-	1.849	-	-
153	1.122	557	404
-	1.395	-	-
75	544	276	201
-	2.145	-	-
-	1.779	-	-
181	1.086	181	-
354	1239	885	531
473	1380	1.460	987
875	2.625	2.626	1.751
175	467	585	410
549	641	2.654	2.105
<u>8.690</u>	<u>71.954</u>	<u>17.954</u>	<u>9.264</u>

BIJLAGE B:

SPECIFICATIE VASTGELEGDE MIDDELEN EN AFSCHRIJVINGEN

OMSCHRIJVING	JAAR VAN AANSCHAF	%	AANSCHAF WAARDE	AFSCHRIJVING tot 1.1.2017
Automatisering en ICT				
Compromise, MS licenties	2008	10	44.559	39.361
Diverse beveiligingsapparatuur e.d.	2010	10	7.965	5.247
HP computers 3 stuks en toebehoren	2011	20	2.019	2.019
HP ProBook (8 stuks)	2012	20	6.603	6.274
Ipad 3 (4 stuks)	2012	20	3.237	2.912
Aanschaf PC's	2012	20	3.848	3.593
PC Intel i3	2012	20	758	694
Draytek modem en routers (11 stuks)	2013	20	4.639	3.093
ICT-omgeving Schoolstraat 8	2013	20	23.166	21.364
Werkplek Beilen (igel, toetsenbord e.d.)	2015	20	1.107	369
Hardware Leek (Aastra/Jabra)	2015	20	2.996	699
Igel UD5-W7 (8 stuks)	2016	20	4.066	68
			<u>104.963</u>	<u>85.693</u>

BIJLAGE B: SPECIFICATIE VASTGELEGDE MIDDELEN EN AFSCHRIJVINGEN

AFSCHRIJVING in 2017	AFSCHRIJVING t/m 31.12.2017	BOEKWAARDE per 1.1.2017	BOEKWAARDE per 31.12.2017
4.456	43.817	5.198	742
797	6.044	2.718	1.921
-	2.019	-	-
329	6.603	329	-
325	3.237	325	-
255	3.848	255	-
64	758	64	-
928	4.021	1.546	618
1.802	23.166	1.802	-
221	590	738	517
599	1.298	2.297	1.698
813	881	3.998	3.185
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<u>10.589</u>	<u>96.282</u>	<u>19.270</u>	<u>8.681</u>



OP NAAR DE TOEKOMST!