

Zaaknr.	 triaswelzijn
Rekeningnr.	
Ingekomen gem. Tyndarlo	
<b>30 APR 2018</b>	
Nieuwe Rijksweg 37 9481 AP Vries T 0592 338 938 E info@stichtingtrias.nl Rek. nr. NL39 RABO 0315 8033 20 BTW nr. NL8087.11.854.B01	
Team	KvK 4060375

College van B&W  
Postbus 5  
9480 AA Vries

Vries, 30 april 2018

Geacht College,

Het doet ons genoegen u hierbij drie exemplaren van de Jaarrekening 2017 van Stichting Trias te kunnen toezenden.

Met vriendelijke groet,



R. Prins  
Sectorhoofd Samenlevingskopbouw

**JAARREKENING 2017**  
**STICHTING TRIAS**



<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Blz.</b>
Instellingsgegevens / vaststelling Raad van Toezicht en Raad van Bestuur	1
Kort jaarverslag	2
Balans	3 - 4
Exploitatieoverzicht	5 - 6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7 - 8
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	9
Toelichting op de balans	10 - 21
 <b><u>Specificatie exploitatieoverzicht:</u></b>	
Centraal Kantoor	22
Opgroeien en opvoeden, periode januari - medio november	23 - 25
Samenlevingsopbouw	26 - 27
Facilitaire Diensten	28 - 29
Sociaal Cultureel Werk	30 - 31
Overige gegevens	32
 <b><u>Bijlagen:</u></b>	
Bijlage A: Afschrijvingsstaat Inrichting en Inventaris	
Bijlage B: Afschrijvingsstaat transportmiddelen	
Bijlage C: Afschrijvingsstaat automatisering	
Bijlage D: Resultaatverdeling / verwerking in eigen vermogen	
Bijlage E: Subsidie afrekening peuteropvang	

## INSTELLINGSGEGEVENS

Naam instelling : Stichting Trias

Adres : Nieuwe Rijksweg 37

Postcode / Woonplaats : 9481 AP Vries

Telefoon : 0592-338938

Website : [www.stichtingtrias.nl](http://www.stichtingtrias.nl)

IBAN nummer : NL39 RABO 0315 8033 20

Fiscaalnummer : 8087.11.854

Inschrijfnummer : 04060375  
Kamer van Koophandel

---

## VASTSTELLING RAAD VAN TOEZICHT EN RAAD VAN BESTUUR

De Raad van Toezicht van Stichting Vlechter keurt hierbij de jaarrekening 2017 goed.

Datum:

24 04 18

Handtekening:



K. van Vugt  
voorzitter

De Raad van Bestuur van Stichting Trias stelt hierbij de jaarrekening 2017 vast.

Datum:

26-04-'18

Handtekening:

M. El Hamdaoui  
directeur bestuurder



## KORT JAARVERSLAG 2017

Een uitgebreid jaarverslag wordt apart gemaakt. Wij verwijzen dan ook graag voor de inhoud van de activiteiten en voor verdere details naar dat jaarverslag.

In grote lijnen kan over de volgende onderwerpen het volgende worden gezegd:

### Omzet

Op basis van de jaarrekening 2017 bedroeg de omzet € 4.962.113,- (tegenover in 2016 € 5.244.314,-).

Het verschil in omzet t.o.v. 2016 heeft te maken met het feit dat m.i.v. 15 november 2017, er een aparte (tussen) Stichting voor de tak kinderopvang is opgericht.

Hierdoor is de exploitatie van anderhalve maand kinderopvang in een aparte jaarrekening verantwoord.

### Personeel

Op 31 december 2017 telde Trias 129 medewerkers, werkzaam op basis van een arbeidsovereenkomst voor bepaalde of onbepaalde tijd. Op 31 december 2016 waren dit er 135.

Op 31 december 2017 bedroeg de totale formatie 64,7 Fte. Op 31 december 2016 was dit 60,2 Fte; een stijging van 4,5 Fte.

Van de totale formatie werkte 3,8 Fte op centraal bureau; 47,4% in de kinderopvang en 13,5 bij welzijn.

In 2017 kwamen er 39 nieuwe mensen in dienst en er gingen 45 mensen uit dienst.

Van de 45 medewerkers die uit dienst gingen, waren er 7 in 2017 in dienst gekomen.

In 2017 waren 23 medewerkers werkzaam op basis van een nul-uren-overeenkomst, van wie 21 als pedagogisch medewerker en 2 als huishoudelijk medewerker.

De gemiddelde parttimefactor is gestegen van 0,45 naar 0,5 Fte per medewerker. Dit is voornamelijk te verklaren door het niet verlengen van tijdelijke contracten in de kinderopvang, i.c.m. urenitbreiding van zittende medewerkers.

Het aantal vrijwilligers was 267 per eind 2017.

<b>Financiële ratio's</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Current ratio	1,24	1,96
Financiële ruimte	298.220	642.279
Continuïteit op langere termijn	7,74%	16,00%
Solvabiliteit	19,29%	41,89%
Rentabiliteit	8,74%	2,87%
Rentabiliteit per sector:		
Opgroeien & opvoeden	8,23%	4,49%
Samenlevingsopbouw	0,72%	-0,50%

### Managementteam

Directeur bestuurder:

Mw. Y Schippers t/m 31/12/2017      Dhr. M. El Hamdaoui v/a/ 01/01/2018

Sectorhoofd Samenlevingsopbouw:

Dhr. R. Prins

Hoofd P&O:

Mw. D. Hagenauw t/m 31/12/2017

### Raad van Toezicht 2017

Dhr. K. van Vugt

Dhr. F. Knaack

Mw. M.Y. van der Veen

Dhr. J. Meulman

## BALANS

## ACTIVA

OMSCHRIJVING	per 31.12.2017	per 31.12.2016
<b>MATERIËLE VASTE ACTIVA</b>		
Gebouw Bähler Boermalaan 4 Paterswolde	386.000	P.M.
Gebouw Nieuwe Rijksweg 37 Vries	0	585.635
Verbouwing	32.554	37.204
Inventaris en inrichting	10.137	57.280
Transportmiddelen	2.691	6.814
Automatisering	1.181	8.098
	432.563	695.031
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
Debiteuren	28.383	49.386
Debiteuren bij deurwaarder / dubieuze debiteuren	29	3.649
Te ontvangen vennootschapsbelasting	0	20.986
Overige kortlopende vorderingen	6.963	16.682
Fiets Privé project	0	1.471
Vooruit betaalde bedragen	13.042	26.138
Voorraden	6.770	14.082
	55.187	132.394
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>		
Kas	3.418	6.231
Bank	1.500.013	1.168.359
Kruisposten / voorschotten	0	1.502
	1.503.431	1.176.092
	1.991.181	2.003.517

## BALANS

## PASSIVA

OMSCHRIJVING	per 31.12.2017	per 31.12.2016
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
<b>ALGEMENE RESERVE</b>		
Vermogen begin boekjaar	291.034	62.083
Overige mutaties	-618.938	0
Resultaat lopend boekjaar	430.270	150.486
Resultaat via mutaties reserves	-55.463	78.465
	46.902	291.034
<b>BESTEMMINGSRESERVES</b>		
Knelpunten personeel	66.988	136.411
Projectreserves	8.103	8.103
Incidentele lasten Borchkwartier	30.639	16.639
Frictiekosten welzijn	44.500	0
Nieuwe projecten	98.241	98.241
Accommodatie en inventaris O & O	0	109.284
Ouderenbus	29.162	26.712
Automatisering / communicatie / ICT	33.963	105.000
Accommodatie en inventaris Samenlevingsopbouw	25.574	25.574
Achterhoes	0	15.240
MFA Yde	0	7.068
	337.170	548.272
<b>TOTAAL EIGEN VERMOGEN</b>	384.072	839.306
<b>VOORZIENINGEN</b>		
Groot onderhoud Ons Dorpshuis	8.686	9.176
Groot onderhoud Centraal Kantoor	0	109.042
Groot onderhoud Borchkwartier	74.574	62.412
Continuïteit samenlevingsopbouw na 2020	250.000	0
	333.260	180.630
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>		
Hypothecaire leningen RABO bank	13.451	317.374
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Crediteuren	29.115	199.266
Vakantiegeld / eindejaarsuitkering	0	77.654
Loopbaanbudget	23.976	15.328
Verplichting verlofuren	10.465	133.056
Belastingen & premies sociale verzekeringen	43.412	128.067
Vooruit ontvangen bedragen	46.469	25.276
Overige kortlopende schulden	36.788	87.560
	190.225	666.207
<b>REKENING COURANT STICHTING KINDEROPVANG TRIAS</b>	1.070.173	0
	1.991.181	2.003.517

**TOTAAL EXPLOITATIEOVERZICHT OP KOSTENSOORT**

Omschrijving	Resultaat 2017	Begroting 2017	Resultaat 2016
<b>BATEN</b>			
Ouderbijdragen	3.287.416	3.455.994	3.470.903
Begeleiding zorgleerlingen	20.290	20.714	27.142
Pleinwacht	4.693	5.370	6.324
Doorberekening schoonmaak	16.419	16.256	15.349
Subsidie regulier	674.901	674.436	720.990
Subsidie diverse projecten	28.700	0	0
Subsidie peuteropvang	46.082	80.002	80.000
Subsidie huisvesting	39.259	44.867	44.867
Subsidie overig	191.009	190.393	156.501
Beheerdersvergoeding gemeente	30.000	30.000	15.000
Uitleen personeel	15.992	0	3.471
Uitkering ziekte / zwangerschap	47.749	0	78.597
Omzet verhuur	144.956	122.800	144.323
Omzet buffet	178.729	169.000	161.716
Omzet divers	5.542	5.700	4.902
Activiteiten	52.944	42.350	45.995
Vervoer / plusbus	28.652	26.500	33.010
Servicekosten onderwijs en kinderopvang	117.808	128.028	114.076
Overige	391	0	555
Baten locaties niet meer bij ons in beheer	10.000	10.000	85.308
Doorberekening Baten Centraal Kantoor	20.582	22.375	35.285
	<u>4.962.113</u>	<u>5.044.785</u>	<u>5.244.314</u>
<b>LASTEN</b>			
Salaris	2.693.031	2.787.210	2.830.302
Overige personeel	179.930	227.111	238.683
Huisvesting	694.264	844.191	832.955
Kosten Onderwijs	79.610	80.000	77.115
Kosten Kinderopvang	24.772	16.417	25.703
Kosten Sport	14.660	22.000	21.168
Verzorging	114.349	169.693	137.601
Kantoor / ICT	96.658	88.203	106.779
Afschrijvingen	34.770	48.435	52.888
Algemene kosten	94.945	57.294	51.939
Inkoop buffet	53.149	48.600	44.378
Activiteiten	50.807	38.850	49.405
Vervoer / plusbus	28.984	20.000	21.411
Overige	0	0	313
Incidentele lasten t.b.v. aanschaff. / inrichting	1.120	0	38.653
Lasten locaties niet meer bij ons in beheer	10.934	10.000	113.615
Doorberekening Lasten Centraal Kantoor	435.825	515.656	450.920
	<u>4.607.808</u>	<u>4.973.660</u>	<u>5.093.828</u>
<b>Resultaat boekjaar</b>	<u><b>354.305</b></u>	<u><b>71.125</b></u>	<u><b>150.486</b></u>
Belastingen	-60.035	0	0
Bijzondere baten en lasten	136.000	0	0
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u><b>430.270</b></u>	<u><b>71.125</b></u>	<u><b>150.486</b></u>



**TOTAAL EXPLOITATIEOVERZICHT OP KOSTENPLAATS**

Omschrijving	Resultaat 2017	Begroting 2017	Resultaat 2016
<b>BATEN</b>			
Opgroeien en opvoeden	3.486.759	3.644.902	3.739.650
Facilitaire Diensten	840.474	823.479	895.796
Sociaal Cultureel Werk	634.880	576.404	608.868
	<u>4.962.113</u>	<u>5.044.785</u>	<u>5.244.314</u>
<b>LASTEN</b>			
Opgroeien en opvoeden	3.143.134	3.586.349	3.603.063
Facilitaire Diensten	821.086	817.837	869.652
Sociaal Cultureel Werk	643.588	569.474	621.113
	<u>4.607.808</u>	<u>4.973.660</u>	<u>5.093.828</u>
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b>354.305</b>	<b>71.125</b>	<b>150.486</b>
Belastingen	-60.035	0	0
Bijzondere baten en lasten	136.000	0	0
	<u>430.270</u>	<u>71.125</u>	<u>150.486</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>430.270</b>	<b>71.125</b>	<b>150.486</b>
<b>Resultaat per sector</b>			
<i>Opgroeien en Opvoeden</i>	283.590	58.553	136.587
<i>Samenlevingsopbouw</i>			
Facilitaire Diensten	155.388	5.642	26.144
Sociaal Cultureel Werk	-8.707	6.930	-12.245
	<u>430.270</u>	<u>71.125</u>	<u>150.486</u>

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

Stichting Trias heeft haar zetel in de gemeente Tynaarlo.

De Stichting heeft ten doel het bevorderen van het welzijn van de samenleving in het algemeen en die van de bevolking van de gemeente Tynaarlo in het bijzonder. Zowel op sociaal en cultureel als op educatief terrein; het verzorgen van kinderopvang en voorts het verrichten van al hetgeen met één en ander verband houdt, waaronder uitdrukkelijk wordt verstaan het oprichten van en het houden van deelnemingen in vennootschappen met vergelijkbare doelstelling als de stichting, of daarvoor in ruimste zin bevorderlijk kan zijn.

Per 15 november 2017 zijn de activiteiten kinderopvang, inclusief de bijbehorende activa en passiva, overgedragen aan Stichting Kinderopvang Trias. Het exploitatieresultaat 2017 is voor 1,5 maand toegerekend aan deze stichting. De vergelijkende cijfers zijn in deze jaarrekening niet aangepast. Dit houdt in dat ook de begrotingscijfers een heel jaar betreffen in beide sectoren, terwijl het resultaat kinderopvang in deze jaarrekening voor slechts 10,5e maand is vermeld.

De grondslag van waardering van activa en passiva is, voor zover niets is vermeld, de nominale waarde.

Met ingang van 2014 is in de jaarrekening richtlijn RJ640 toegepast (voor organisaties zonder winststreven).

### **MATERIËLE VASTE ACTIVA**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafprijs, verminderd met eventuele investeringssubsidies of bijdragen uit fondsen of andere bijdragen en verminderd met de cumulatieve lineaire afschrijving op basis van de verwachte economische levensduur.

Voor het pand Nieuwe Rijksweg in Vries geldt het volgende: dit pand is sedert de aankoop in 2005, tot en met 2010 gewaardeerd tegen de aanschafwaarde.

In 2011 is de waarderingssystematiek met betrekking tot dit pand gewijzigd en wel als volgt: er wordt lineair afgeschreven op basis van de in 2005 geldende WOZ-waarde. De restwaarde is gesteld op 50% van deze WOZ-waarde. Het resterende bedrag wordt gedurende de economische levensduur van 30 jaar lineair afgeschreven.

Ten behoeve van het opstellen van de jaarrekening heeft een taxatie plaatsgevonden.

Op grond van deze taxatie heeft in 2011 een aanvullende eenmalige afschrijving plaatsgevonden tot aan de taxatiewaarde.

Dit pand aan de Nieuwe Rijksweg in Vries is per 15 november 2017 overgedragen aan Stichting Kinderopvang Trias.

### **VLOTTENDE ACTIVA**

De vlottende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, waarbij zoveel mogelijk rekening wordt gehouden met mogelijke oninbaarheid.

### **LIQUIDE MIDDELEN**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

## EIGEN VERMOGEN

De algemene reserve wordt gevormd ter afdekking van algemeen voor de stichting komende risico's; deze wordt normaliter gevormd vanuit de resultaatverdeling. Op basis van bestuursbesluiten kunnen daar waar nodig bijzondere mutaties in de algemene reserve plaatsvinden.

Voor toekomstige uitgaven waarin op dit moment niet in de financiering is voorzien, zijn bestemmingsreserves gevormd. De omvang en eventuele dotaties en onttrekkingen worden jaarlijks in overleg tussen directie en bestuur bepaald. Deze vinden plaats vanuit de resultaatverdeling. Uit reserves kan ook geput worden om onevenredig hoge exploitatielasten te compenseren. Denk hierbij aan afschrijvingen waarbij in verkorte tijd moet worden afgeschreven.

## VOORZIENINGEN

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.

De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen.

Onder incidentele voorzieningen worden gelden geparkeerd die in het volgend boekjaar zeker als verplichting zullen worden uitgegeven.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst uit levering van diensten aan derden onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Waar nodig vindt o.b.v. nadere bepaling opbrengstwaarde aanvullende afschrijving plaats.

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**

De verplichtingen zoals voortvloeiend uit huurcontracten, lopen overwegend tot maximaal een jaar. Van de locatie Zuidlaren bij de Ludinge loopt de huurverplichting tot 2020. Verplichting per jaar € 42.813,-.

De verplichtingen zoals voortvloeiend uit onderhouds- en leasecontracten worden in de exploitatie voldoende duidelijk gemaakt en zijn van zeer gering belang.

In theorie is er een risico dat subsidies zullen moeten worden terugbetaald als de vooraf overeengekomen prestaties niet zijn behaald of de toegestane grens van de opbouw van het vermogen wordt overschreden.

Over 2017 is de norm van de te behalen prestaties van 90% bij de sector samenlevingsopbouw behaald (117% zelfs).

Er is een krediet op Ibannummer NL39 RABO 0315 8033 20 groot € 45.378,02 met als zekerheid verpanding op spaarrekening NL64 RABO 3179 5659 77 voor een bedrag van € 45.378,02.

Er is een lening 3158.903.687 met als zekerheid een hypotheek inschrijving d.d. 16-02-2006 groot € 100.000,- op het pand Bähler Boermalaan 4 te 9765 AP Paterswolde.

Er is een lening 3665.929.075 met als zekerheid een garantie / borgtocht afgegeven door de gemeente Tynaarlo.

**TOELICHTING OP DE BALANS****OMSCHRIJVING****BEDRAG****MATERIËLE VASTE ACTIVA****2017****2016****Gebouwen****Nieuwe Rijksweg 37 te Vries**

Dit pand is aangekocht per 30 december 2004 als  
Centraal Kantoor van de Stichting

Saldo begin boekjaar	585.635	597.508
Af: i.v.m. overdracht aan Stichting Kinderopvang Trias	-585.635	0
Af: afschrijving in boekjaar	0	-11.873
	<u>0</u>	<u>585.635</u>

Afschrijving o.b.v. 50% van de WOZ uit 2005, te weten: € 712.360,-

Er is in 2011 voor gekozen om met ingang van dat jaar, met terugwerkende kracht alsnog te gaan afschrijven.  
Er is in 2011 afgeschreven tot de taxatiewaarde op dat moment.  
De WOZ waarde per 1 januari 2017 bedraagt: € 546.000,-  
Eind 2015 is het pand opnieuw getaxeerd. De waarde op het moment van die taxatie was € 645.000,-.

**Bähler Boermalaan 4 te Paterswolde**

Het gebouw aan de Bähler Boermalaan 4 is al sinds 1915  
in bezit van de Vereniging "Ons Dorpshuis", rechtsvoorganger  
van Stichting Trias.  
De WOZ waarde per 1 januari 2016 bedraagt: € 386.000,-

Boekwaarde einde boekjaar	<u>386.000</u>	<u>P.M.</u>
---------------------------	----------------	-------------

I.v.m. de splitsing van Trias naar Vlechter en SKiD per 01/01/18  
zijn de panden in eigendom in geld gewaardeerd.  
De afspraken hierover zijn in de splitsingsacte opgenomen.

**Verbouwing, inventaris en inrichting**

Voor een toelichting zie bijlage A.

**Transportmiddelen**

Voor een toelichting zie bijlage B.

**Automatisering**

Voor een toelichting zie bijlage C.

**TOELICHTING OP DE BALANS**

**OMSCHRIJVING**

**VLOTTENDE ACTIVA**

**Debiteuren**

Saldo debiteurenadministratie per einde boekjaar, Trias-breed  
Saldo debiteurenadmin. per einde boekjaar, deel welzijn

BEDRAG	
2017	2016
0	49.386
<u>28.383</u>	<u>0</u>
<u><u>28.383</u></u>	<u><u>49.386</u></u>

**Debiteuren bij deurwaarder / dubieuze debiteuren**

Saldo deurwaarder  
Saldo dubieus

0	2.278
<u>29</u>	<u>1.371</u>
<u><u>29</u></u>	<u><u>3.649</u></u>

**Te ontvangen vennootschapsbelasting**

Inzake 2014 / 2015

<u>0</u>	<u>20.986</u>
----------	---------------

**Overige kortlopende vorderingen**

Rente  
Opbrengst huur / buffet / biljart  
Afrekeningen water / elektra / gas  
Opbrengst vervoer  
Opbrengsten activiteiten  
Vraagposten  
Overblijfbijdragen  
UWV, uitkering ziektewet  
Te vorderen BTW  
Overige

2.489	4.920
2.629	9.316
0	120
285	180
0	51
0	277
0	824
0	963
1.231	0
329	31
<u>6.963</u>	<u>16.682</u>

**Fiets Privé project**

Saldo begin boekjaar  
Af: afgelost / ingehouden  
Saldo einde boekjaar

1.471	10.741
<u>-1.471</u>	<u>-9.270</u>
<u><u>0</u></u>	<u><u>1.471</u></u>

**Vooruitbetaalde bedragen**

Huur kopieerapparaat  
Chubb Varel, SMC, G4S  
Water / gas / elektra  
Huur locaties  
Abonnementen / lidmaatschappen  
Telefoon-/kabel abonnementen  
Onderhoud graf mw. B. Boerma  
Diversen

636	1.252
1.158	2.740
4.894	6.019
0	13.930
1.945	1.063
189	338
3.392	0
828	796
<u>13.042</u>	<u>26.138</u>

**TOELICHTING OP DE BALANS**

<b>OMSCHRIJVING</b>	<b>BEDRAG</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorraden</b>		
Buffet Dorpshuis De Pan	867	1.130
Buffet Dorpshuis 't Achterhoes	0	1.050
Buffet MFA Yde	805	665
Buffet Dorpshuis Ons Dorpshuis	2.341	2.242
Buffet Borchkwartier	1.054	495
Buffet de Ludinge	1.148	470
Schoonmaak Borchkwartier, t.b.v. kinderopvang	0	480
Schoonmaak Kindcentrum, t.b.v. kinderopvang / school	0	1.154
VVV-bonnen Centraal Kantoor	555	515
Kantoorartikelen Centraal Kantoor	0	5.881
	<u>6.770</u>	<u>14.082</u>
<b>LIQUIDE MIDDELEN, saldi per einde boekjaar</b>		
<b>Bank</b>		
Rekening courant      Iban NL39 RABO 0315 8033 20	41.182	13.981
Vermogens spaar      Iban NL97 RABO 3179 5661 59	420.704	618.975
Bankgarantie Kindcentrum	0 *	53.426
Bedrijfsbonusrekening      Iban NL64 RABO 3179 5659 77	345.098	481.977
ASN spaarrekening      Iban NL57 ASNB 8813 6209 26	693.029	0
	<u>1.500.013</u>	<u>1.168.359</u>
<b>Kruisposten / Voorschotten</b>		
Voorschotten	<u>0</u>	<u>1.502</u>

- \* Aangezien de activiteiten in het Kindcentrum zijn overgedragen aan de Stichting Kinderopvang Trias, is ook deze bankgarantie overgedragen.

**TOELICHTING OP DE BALANS**

**OMSCHRIJVING**

**LIQUIDE MIDDELEN, saldi per einde boekjaar**

	<b>BEDRAG</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Kas</b>		
Kas Centraal Kantoor	1.227	1.318
Kas De Pan	200	200
Kas Achterhoes	0	455
Kas MFA Yde	921	557
Kas Ons Dorpshuis	523	2.305
Kas De Ludinge	168	0
Kas Borchkwartier	115	100
Kas Zuidlaren Bus	88	72
Kas Plusbus	47	66
Kas bus Vries	19	25
Kas belauto Vries	18	23
Kas Zeijen	0	214
Kas computersoos Zuidlaren	47	124
Kas computersoos Eelde	45	29
Kas KDV Dikkie Dik	0	115
Kas KDV leniemienie	0	124
Kas KDV Woelwaters	0	61
Kas BSO Riethut, Kameleon	0	381
Kas psz 't Stappertje, Vries	0	13
Kas psz Hummelhoes Eelde	0	-6
Kas psz Peuterschoeltje, Zuidlaren	0	21
Kas psz Peuterlaartje, Zuidlaren	0	34
	<b>3.418</b>	<b>6.231</b>

**EIGEN VERMOGEN**

**ALGEMENE RESERVE**

Saldo begin boekjaar	291.034	62.083
Bij: Resultaat lopend boekjaar	430.270	150.486
Af: Overige mutaties	-618.938	0
Bij: Mutaties bestemmingsreserves	-55.463	78.465
Saldo einde boekjaar	<b>46.902</b>	<b>291.034</b>

De algemene reserve mag, voor zover opgebouwd vanuit de sector samenlevingsopbouw maximaal 10% van het jaarlijkse subsidiebedrag bedragen en is vrij aanwendbaar.

De overige mutaties bestaan uit de overdracht van de Algemene Reserve, welke door de jaren heen is opgebouwd door de tak kinderopvang van Trias, aan Stichting Kinderopvang Trias, die deze kinderopvang per 15 november overgedragen heeft gekregen, als als tussenstichting naar de overdracht aan SKiD per 1 januari 2018.

Voor de opbouw van de algemene reserve naar sector, zie bijlage D.



**TOELICHTING OP DE BALANS**

OMSCHRIJVING	BEDRAG	
	2017	2016
BESTEMMINGSRESERVES		
<b>Reserve Knelpunten personeel</b>		
Saldo begin boekjaar Sector Opgroeien en opvoeden	85.258	109.076
Af: Mutatie i.v.m. overdracht activa en passiva	-85.258	0
Af: Mutatie vanuit de resultaatverdeling langdurig zieken	0	-23.818
Saldo einde boekjaar sector O & O	<u>0</u>	<u>85.258</u>
Saldo begin boekjaar Sector Samenlevingsopbouw	51.153	62.361
Bij: Mutatie vanuit de resultaatverdeling o.b.v. begroting	15.835	19.000
Af: Mutatie vanuit de resultaatverdeling t.b.v. procedures	0	-30.208
Saldo einde boekjaar sector Samenlevingsopbouw	<u>66.988</u>	<u>51.153</u>
Saldo einde boekjaar	<u><u>66.988</u></u>	<u><u>136.411</u></u>

*Sector Samenlevingsopbouw*

Aanwending reserve indien noodzakelijk bij

- noodzakelijke vervanging van medewerkers binnen alle onderdelen van de sectoren
- kosten afvloeiing of gedwongen ontslag
- incidentele, niet begrote personeelskosten

Het plafond wordt gesteld op 30% van de personeelskosten. Voor 2017 is het totale bedrag daarvan € 814.146,-. Het plafond is dit jaar derhalve € 244.244,-.

E.e.a. conform de uitvoeringsovereenkomst.

Voeding vanuit de gemeentelijke subsidie totdat dit plafond is bereikt, met een maximum van € 19.000,- per jaar.

**TOELICHTING OP DE BALANS**

**OMSCHRIJVING**

	<b>BEDRAG</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Projectreserves</b>		
<b>Reserve Projectgroep Vries</b>		
Saldo begin boekjaar	2.170	2.170
Mutatie vanuit de resultaatverdeling	0	0
Saldo einde boekjaar	<u>2.170</u>	<u>2.170</u>
<b>Reserve Projectgroep Tynaarlo</b>		
Saldo begin boekjaar	1.593	1.593
Mutatie vanuit de resultaatverdeling	0	0
Saldo einde boekjaar	<u>1.593</u>	<u>1.593</u>
<b>Reserve Projectgroep Zeijen</b>		
Saldo begin boekjaar	2.170	2.170
Mutatie vanuit de resultaatverdeling	0	0
Saldo einde boekjaar	<u>2.170</u>	<u>2.170</u>
<b>Reserve Projectgroep Yde</b>		
Saldo begin boekjaar	2.170	2.170
Mutatie vanuit de resultaatverdeling	0	0
Saldo einde boekjaar	<u>2.170</u>	<u>2.170</u>
<b>Saldo Projecten einde boekjaar</b>	<u><u>8.103</u></u>	<u><u>8.103</u></u>

Met behulp van deze reserve wordt de projectgroepen in de voormalige gemeente Vries een zekere budgetvrijheid gegeven. Positieve resultaten worden aan de reserve toegevoegd tot een maximum van € 2.270,-.

**Reserve incidentele lasten Borchkwartier**

Saldo begin boekjaar	16.639	7.064
Bij: Mutatie vanuit de resultaatverdeling o.b.v. resultaat	14.000	15.885
Af: Mutatie vanuit de resultaatverdeling zonwering	0	-6.310
Saldo einde boekjaar	<u>30.639</u>	<u>16.639</u>

In het bestuurlijk overleg tussen onderwijs, welzijn, gemeente en kinderopvang is eind 2015 besloten dat met een positief exploitatieresultaat een reserve wordt gevormd voor onvoorziene lasten in het Borchkwartier.

**Reserve frictiekosten welzijn**

Saldo begin boekjaar	0	0
Bij: Van reserve automatisering / communicatie / ICT	30.000	0
Bij: Mutatie vanuit de resultaatverdeling	14.500	0
Saldo einde boekjaar	<u>44.500</u>	<u>0</u>

Deze reserve is in 2017 gemaakt om de kosten die de fusie met zich meebrengt, te kunnen dekken.

**TOELICHTING OP DE BALANS****OMSCHRIJVING**

<b>BEDRAG</b>	
<b>2017</b>	<b>2016</b>
98.241	98.241
0	0
<u>98.241</u>	<u>98.241</u>

**Reserve Nieuwe Projecten**

Saldo begin boekjaar

Af: Vrijval boekjaar

Saldo einde boekjaar

Uit deze reserve worden de aanloopkosten van nieuwe projecten gefinancierd maar ook niet begrote kosten, die voortvloeien uit incidentele projecten. Voor projecten die op verzoek van of met instemming van de gemeente worden opgezet, geldt een voeding van 50% subsidie en 50% uit een positief exploitatieresultaat van de sector samenlevingsopbouw of uit de algemene reserve. Trias kan ook zelfstandig projecten initiëren en financieren uit deze reserve.

**Reserve Accommodatie en inventaris O & O**

Saldo begin boekjaar

Af: Mutatie i.v.m. overdracht activa en passiva

Af: Mutatie vanuit de result.verdeling aanschaffingen O&amp;O

Saldo einde boekjaar

109.284	112.798
-109.284	0
0	-3.514
<u>0</u>	<u>109.284</u>

Bestemming:

- nieuwbouw, verbouw
- (her)inrichting
- onderhoud (periodiek binnen schilderwerk, vervanging vloerbedekking)
- ten behoeve van in verhouding hoge afschrijvingslasten

In de periode 2015-2018 zal er naar verwachting 1 nieuwe locatie worden gerealiseerd.

Het plafond van deze reservering bedraagt € 150.000,-. Jaarlijks zal een bedrag worden gedoteerd totdat dit plafond is bereikt.

**Reserve ouderenbus**

Saldo begin boekjaar

Bij: Mutatie vanuit de resultaatverdeling o.b.v. resultaat

Saldo einde boekjaar

26.712	17.039
2.450	9.673
<u>29.162</u>	<u>26.712</u>

Conform de uitvoeringsovereenkomst wordt het resultaat van het vervoersproject gedoteerd aan deze reserve.

De hoogte mag maximaal de kosten van vervanging van de bus bedragen.

**TOELICHTING OP DE BALANS**

**OMSCHRIJVING**

**BEDRAG**

**Reserve Automatisering / Communicatie / ICT**

Saldo begin boekjaar	
Bij: Mutatie vanuit de resultaatverdeling Trias breed	
Af: Naar reserve frictiekosten	
Af: Mutatie vanuit de resultaatverdeling	
Saldo einde boekjaar	

2017	2016
63.963	100.570
0	20.529
-30.000	0
0	-16.099
<u>33.963</u>	<u>105.000</u>

Deze reserve is aangelegd om de ICT apparatuur binnen het Centraal Bureau op basis van de technische levensduur eenmaal per vier jaar geheel te vervangen. Het plafond is maximaal € 105.000,-.

In de dotatie draagt de sector Opgroeien en opvoeden 50% bij en de sector samenlevingsopbouw 50% (waarvan FD 40% en SCW 60%).

**Reserve Accommodatie en Inventaris Samenlevingsopbouw**

Saldo begin boekjaar	
Af: Mutatie vanuit de resultaatverdeling	
Saldo einde boekjaar	

25.574	25.574
0	0
<u>25.574</u>	<u>25.574</u>

Deze reserve is bestemd voor (her)inrichting en onderhoud (periodiek binnen schilderwerk, vervanging vloerbedekking e.d.). Het plafond is gesteld op € 30.000,-.

**Reserve Achterhoes**

Saldo begin boekjaar	
Af: Mutatie o.b.v. begroting	

15.240	15.240
-15.240	0
<u>0</u>	<u>15.240</u>

Trias heeft van de gemeente de opdracht gekregen om dorpshuis 't Achterhoes in 2014 over te dragen aan de bevolking van Tynaarlo. Dit heeft in de loop van 2015 gestalte gekregen, maar Trias is wel eindverantwoordelijk gebleven voor het Achterhoes. De kosten die hier nog uit voort zullen vloeien, worden uit deze reserve gedekt. Met ingang van april 2017 zal het Achterhoes ophouden te bestaan, omdat het dan wordt afgebroken.

**Reserve MFA Yde**

Saldo begin boekjaar	
Bij: Mutatie vanuit de resultaatverdeling	

7.068	0
-7.068	7.068
<u>0</u>	<u>7.068</u>

Deze reserve is wederom gevormd om het vermoedelijke tekort in 2017 te compenseren. Dit omdat de tegemoetkoming van de gemeente in de kosten beheer onevenredig zijn verdeeld.

**TOELICHTING OP DE BALANS****OMSCHRIJVING****VOORZIENINGEN****BEDRAG****2017****2016****Voorziening groot onderhoud Ons Dorpshuis**

Saldo begin boekjaar	9.176	12.442
Bij: Dotatie boekjaar	3.000	3.000
Af: Dakwerkzaamheden	0	-5.029
Af: Vloer	-3.490	-1.237
Saldo einde boekjaar	<u>8.686</u>	<u>9.176</u>

**Voorziening groot onderhoud Centraal Kantoor**

Saldo begin boekjaar	0	96.542
Bij: Dotatie boekjaar	0	12.500
Saldo einde boekjaar	<u>0</u>	<u>109.042</u>

Voor het pand Nieuwe Rijksweg Vries is een meerjaren-onderhoudsplan opgesteld. Om dit meerjarig onderhoud te kunnen uitvoeren is een dotatie van € 12.500,- per jaar benodigd. Het onderhoudsplan wordt elke twee jaar geactualiseerd.

**Voorziening groot onderhoud Borchkwartier**

Saldo begin boekjaar	62.412	52.482
Bij: Dotatie boekjaar o.b.v. m2	12.162	12.162
Af: 5 Screens	0	-2.232
Saldo einde boekjaar	<u>74.574</u>	<u>62.412</u>

Deze voorziening is gevormd voor het te realiseren groot onderhoud op de locatie Borchkwartier. Hier ligt een onderhoudsplan aan ten grondslag.

**Voorziening continuïteit samenlevingsopbouw na 2020**

Saldo begin boekjaar	0	0
Bij: Dotatie boekjaar	250.000	0
Saldo einde boekjaar	<u>250.000</u>	<u>0</u>

Deze voorziening is m.i.v. 2017 gevormd omdat in dit jaar bekend is geworden, dat de subsidie per 2020 zal stoppen. De hiermee gemoeid gaande kosten moeten nog in kaart worden gebracht, maar als start is deze voorziening vast gevormd.

**TOELICHTING OP DE BALANS****OMSCHRIJVING****LANGLOPENDE SCHULDEN****Hypothecaire lening RABO Bank 3158.903.687**

	<b>BEDRAG</b>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo begin boekjaar	21.212	28.525
Af: Aflossing	-7.761	-7.313
Saldo einde boekjaar	<u>13.451</u>	<u>21.212</u>

Dit betreft een lening van € 75.000,- met een looptijd van 30 jaar. Deze lening is afgesloten om de lening bij de gemeente Tynaarlo af te lossen. Het rentepercentage gedurende de gehele looptijd bedraagt 5,093%. Onderpand van deze lening is Ons Dorpshuis te Paterswolde. In 2016 is wederom een extra bedrag afgelost.

**Hypothecaire lening RABO bank 3665.929.075**

Saldo begin boekjaar	296.162	371.646
Af: Mutatie i.v.m. overdracht activa en passiva	-296.162	0
Af: Aflossing	0	-75.484
Saldo einde boekjaar	<u>0</u>	<u>296.162</u>

Deze lening is verstrekt onder gemeentegarantie en heeft een looptijd van 30 jaar. Het rentepercentage gedurende de gehele looptijd bedraagt 4,58%. Onderpand van deze lening is het Centraal Kantoor te Vries. In 2016 is wederom een extra bedrag afgelost.

Deze lening is, net als hij bijbehorende (onder)pand overgedragen aan St. Kinderopvang Trias.

**KORTLOPENDE SCHULDEN****Crediteuren**

Saldo crediteurenadministratie per einde boekjaar	<u>29.115</u>	<u>199.266</u>
---	---------------	----------------

**Vakantiegeld**

Saldo begin boekjaar	77.654	114.051
Af: Mutatie i.v.m. overdracht activa en passiva	-77.654	0
Mutatie boekjaar	0	-36.397
Saldo einde boekjaar	<u>0</u> *	<u>77.654</u>

\* Deze schuld was alleen door de kinderopvang opgebouwd en vandaar nu ook op nul.

**TOELICHTING OP DE BALANS****OMSCHRIJVING**

	<b>BEDRAG</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Reservering loopbaanbudget (welzijn)</b>		
Saldo begin boekjaar	15.328	5.496
Mutatie boekjaar	<u>8.648</u>	<u>9.832</u>
Saldo einde boekjaar	<u><u>23.976</u></u>	<u><u>15.328</u></u>

Medio 2015 is deze reserve ontstaan doordat in de cao welzijn gemiddeld 1,5% van de loonsom door de werkgever gereserveerd dient te worden t.b.v. de bevordering van de loopbaanmogelijkheden van de individuele medewerker.

De maximale opbouw is 3 jaar, daarna stopt de reservering, tot er aanspraak op is gedaan.

Afspraken m.b.t. de besteding moeten zijn vastgelegd tijdens het jaargesprek en gekoppeld aan individuele doelen.

**Verplichting van de overwerk-/verlofuren**

Het aantal nog op te nemen overwerk-/verlofuren per 31-12-17 bedraagt: 498.

Het saldo in geld uitgedrukt per 31 december bedraagt: € 10.465,-.

Centraal kantoor	0	5.691
Opgroeien en opvoeden	0	107.730
Peuterspeelzaalwerk / peuteropvang	0	3.318
Sociaal Cultureel Werk	8.067	9.996
Facilitaire Dienstverlening	<u>2.398</u>	<u>6.321</u>
	<u><u>10.465</u></u>	<u><u>133.056</u></u>

Hierbij wordt uitgegaan van gemiddelde loonkosten per uur van € 21,-.

Bij dit bedrag zijn de sociale lasten al inbegrepen.

Bij O&O is er inmiddels sprake van de mogelijkheid tot sparen voor bovenwettelijke uren. Deze kunnen langer worden doorgeschoven.

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Loonbelasting	36.056	*	99.226
Pensioenpremie	7.357	*	26.694
Omzetbelasting	0		2.147
	<u><u>43.412</u></u>		<u><u>128.067</u></u>

\* Deze bedragen zijn o.b.v. de totale bruto-salariskosten verdeeld over kinderopvang en welzijn (75% voor KOV).

**TOELICHTING OP DE BALANS**

**OMSCHRIJVING**

<b>BEDRAG</b>	
---------------	--

**Vooruit ontvangen bedragen**

Subsidie Geluksbudget	
Subsidie SoZaWe	
Subsidie Welzijn op recept	
Subsidie Netwerkcoach	
Subsidie Huiskamerproject	
Debiteuren	
Deelnemersbijdragen cursussen / activiteiten	

<b>2017</b>	<b>2016</b>
4.835	5.151
0	8.587
4.500	0
13.135	0
18.665	0
0	2.579
5.334	8.959
<b>46.469</b>	<b>25.276</b>

**Overige kortlopende schulden**

Netto lonen 13e run	
Afrekening huisv.kst Borchkwartier scholen/gemeente	
Afrekening schoonmaakkosten Borchkwartier	
Accountant	
Verzorgingskosten	
Energie / water	
ADP	
Overige personeel	
Huren / huisvestingskosten	
Bankkosten	
Vrijwilligerskosten	
Overige	
Opslag sociale lasten IKB	

2.541	21.508
7.654	11.160
0	1.170
3.808	12.100
0	2.865
0	264
0	1.096
0	1.302
5.000	35.332
369	384
0	76
178	303
17.238	0
<b>36.788</b>	<b>87.560</b>

**Rekening courant Stichting Kinderopvang Trias**

<b>1.070.173</b>	<b>0</b>
------------------	----------



**EXPLOITATIEOVERZICHT CENTRAAL KANTOOR**

Omschrijving	Resultaat 2017	Begroting 2017	Resultaat 2016
<b>CENTRAAL KANTOOR</b>			
<b>Baten</b>			
Rente	2.555	4.000	5.489
Omzet verhuur	18.987	17.962	26.613
Diversen	1.088	412	4.101
	<u>22.630</u>	<u>22.374</u>	<u>36.203</u>
Doorberekening baten	<u>22.630</u>	<u>22.374</u>	<u>36.203</u>
	-----0	-----0	-----0
<b>Lasten</b>			
Salaris	295.413	289.402	285.396
Overige personeel	10.770	16.353	7.557
Huisvesting	44.397	48.020	48.732
Rente hypotheek	11.421	12.950	15.722
Toevoeging voorziening groot onderhoud	12.500	17.000	12.500
Kantoor / ICT	36.314	49.560	46.297
Algemene kosten	34.315	66.500	28.248
Afschrijvingen	12.618	12.270	12.630
Rente / bankkosten	3.286	3.600	3.328
	<u>461.034</u>	<u>515.655</u>	<u>460.410</u>
Doorberekening lasten	<u>461.034</u>	<u>515.655</u>	<u>460.410</u>
	-----0	-----0	-----0
<b>Resultaat boekjaar Centraal Kantoor</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>NAGEKOMEN BATEN EN LASTEN CENTRAAL KANTOOR</b>			
Overige baten / lasten	18.150 *	0	-2.239
Doorberekening	<u>-18.150</u>	<u>0</u>	<u>2.239</u>
	-----0	-----0	-----0
<b>Exploitatieresultaat Centraal Kantoor</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

\* Afkoop ADP

**EXPLOITATIEOVERZICHT OPGROEIEN EN OPVOEDEN KOSTENSOORT**

Omschrijving	Resultaat 2017	Begroting 2017	Resultaat 2016
<b>OPGROEIEN &amp; OPVOEDEN</b>			
<b>Baten</b>			
Ouderbijdragen	3.287.416	3.455.994	3.470.903
Subsidie peuteropvang	46.082	80.002	80.000
Subsidie huisvesting	39.259	44.867	44.867
Begeleiding zorgleerlingen	20.290	20.714	27.142
Pleinwacht	4.693	5.370	6.324
Doorberekening schoonmaak	16.419	16.256	15.349
Omzet verhuur	10.518	5.500	11.870
Uitkering ziekte / zwangerschap	47.749	0	57.346
Doorberekening Baten Centraal Kantoor	14.334	16.199	25.849
	<u>3.486.759</u>	<u>3.644.902</u>	<u>3.739.650</u>
<b>Lasten</b>			
Loon clusterhoofd	147.718	167.314	160.903
Loon projectmedewerker	8.271	10.578	11.083
Loon groepsleiding	1.520.376	1.556.585	1.715.630
Loon inval	139.632	209.673	121.770
Loon praktijkopleider	6.369	6.065	5.798
Loon planning & plaatsing	50.992	59.956	63.139
Loon roosteraar	31.406	33.059	33.293
Loon schoonmaak	27.778	43.238	33.756
Salariskosten zorgleerlingen	18.289	19.908	23.188
Overige personeel	128.177	157.145	170.752
Huisvesting	528.702	666.625	645.981
Verzorging	114.349	169.693	137.601
Kantoor / ICT	59.576	63.988	68.358
Afschrijvingen	19.829	24.256	27.773
Algemene kosten	37.028	24.960	23.103
Incidentele lasten t.b.v. aanschaff. / inrichting	1.120	0	30.603
Doorberekening Lasten Centraal Kantoor	303.522	373.306	330.332
	<u>3.143.134</u>	<u>3.586.349</u>	<u>3.603.063</u>
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b><u>343.625</u></b>	<b><u>58.553</u></b>	<b><u>136.587</u></b>
<b>Belastingen</b>			
Overdrachtsbelasting pand Vries	33.862	0	0
Vennootschapsbelasting	26.173	0	0
	<u>60.035</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b><u>283.590</u></b>	<b><u>58.553</u></b>	<b><u>136.587</u></b>

\* Waarvan € 1.471,- minderontvangst VPB eerder jaar.

**EXPLOITATIEOVERZICHT OPGROEIEN EN OPVOEDEN OP KOSTENPLAATS**

Omschrijving	Resultaat 2017	Begroting 2017	Resultaat 2016
<b>KINDERDAGVERBLIJVEN incl. peuteropvang</b>			
<b>Baten</b>			
Dikkie Dik	349.530	367.421	381.212
POV Klain Grut	56.433	49.084	47.575
Ieniemienie	484.019	436.070	476.625
POV Hummelhoes	46.751	44.060	42.550
PSZ Zuidlaren	17.112	74.739	75.076
PSZ Vries	6.831	34.544	33.555
POV Torteltuिन	8.110	0	0
Woelwaters I	393.080	377.406	357.967
Woelwaters II	328.939	361.419	399.522
	<u>1.690.805</u>	<u>1.744.743</u>	<u>1.814.082</u>
<b>Lasten</b>			
Dikkie Dik	358.975	400.151	443.080
POV Klain Grut	57.452	50.644	53.313
Ieniemienie	448.017	460.977	510.479
POV Hummelhoes	56.162	50.300	52.968
PSZ Zuidlaren	19.101	77.522	77.325
PSZ Vries	8.113	39.369	37.533
POV Torteltuिन	8.501	0	0
Woelwaters I	345.748	408.214	395.226
Woelwaters II	365.388	383.801	365.858
	<u>1.667.457</u>	<u>1.870.978</u>	<u>1.935.782</u>
<b>Exploitatieresultaat KDV / POV</b>	<u><b>23.348</b></u>	<u><b>-126.235</b></u>	<u><b>-121.700</b></u>
<b>BSO's</b>			
<b>Baten</b>			
Klokhuis	271.280	299.719	290.779
Westerburcht	336.960	369.693	360.366
De Marsch	82.940	96.887	97.999
De Riethut	364.541	403.796	407.745
Het Vossenhol	210.742	190.300	199.890
Kameleon	401.433	426.120	435.970
	<u>1.667.897</u>	<u>1.786.515</u>	<u>1.792.749</u>
<b>Lasten</b>			
Klokhuis	201.386	254.573	248.418
Westerburcht	259.099	312.463	301.819
De Marsch	76.857	93.119	90.717
De Riethut	311.581	346.118	332.051
Het Vossenhol	151.566	163.455	139.427
Kameleon	378.688	435.528	416.339
	<u>1.379.177</u>	<u>1.605.256</u>	<u>1.528.771</u>
<b>Exploitatieresultaat BSO</b>	<u><b>288.720</b></u>	<u><b>181.259</b></u>	<u><b>263.978</b></u>

**EXPLOITATIEOVERZICHT OPGROEIEN EN OPVOEDEN OP KOSTENPLAATS**

Omschrijving	Resultaat 2017	Begroting 2017	Resultaat 2016
<b>OVERBLIJVEN</b>			
Baten	107.682	92.838	105.636
Lasten	<u>70.293</u>	<u>86.292</u>	<u>99.514</u>
<b>Exploitatieresultaat Overblijven</b>	<b><u>37.389</u></b>	<b><u>6.546</u></b>	<b><u>6.122</u></b>
<b>BEGELEIDING ZORGLEERLINGEN</b>			
Baten	20.374	20.806	27.183
Lasten	<u>22.502</u>	<u>23.823</u>	<u>26.652</u>
<b>Exploitatieresultaat Zorgleerlingen</b>	<b><u>-2.128</u></b>	<b><u>-3.017</u></b>	<b><u>531</u></b>
<b>ALGEMEEN</b>			
Baten	0	0	0
Lasten	<u>3.704</u>	<u>0</u>	<u>12.344</u>
<b>Exploitatieresultaat algemeen</b>	<b><u>-3.704</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-12.344</u></b>
<b>Belastingen</b>	<b><u>60.035</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Exploitatieresultaat O &amp; O totaal</b>	<b><u>283.590</u></b>	<b><u>58.553</u></b>	<b><u>136.587</u></b>

**EXPLOITATIEOVERZICHT SAMENLEVINGSOPBOUW OP KOSTENSOORT**

Omschrijving	Resultaat 2017	Begroting 2017	Resultaat 2016
<b>Baten</b>			
Subsidie regulier	674.901	674.436	720.990
Afrekening subsidie voorgaand jaar	0	0	12.386
Subsidie diverse projecten	28.700	0	0
Subsidie overig	191.009	190.393	144.115
Beheerdersvergoeding gemeente	30.000	30.000	15.000
Uitleen personeel	15.992	0	3.471
Omzet verhuur	134.438	117.300	132.453
Omzet buffet	178.729	169.000	161.716
Omzet divers	5.542	5.700	4.902
Uitkering ziekte / zwangerschap	0	0	21.251
Activiteiten	52.944	42.350	45.995
Vervoer / plusbus	28.652	26.500	33.010
Servicekosten onderwijs / kinderopvang	111.950	122.170	108.276
Extra diensten KOV	5.858	5.858	5.800
Overige	391	0	555
Baten locaties niet meer bij ons in beheer	10.000	10.000	85.308
Doorberekening Baten Centraal Kantoor	6.248	6.176	9.436
	<u>1.475.354</u>	<u>1.399.883</u>	<u>1.504.664</u>

Ten aanzien van de subsidies kan worden gezegd dat de hieronder genoemde subsidies structureel zijn:

- \* Subsidie regulier
- \* Subsidie peuterspeelzalen
- \* Subsidie huisvesting

De afrekening subsidie en de overige subsidies zijn incidenteel.

De subsidies worden toegerekend aan het jaar waar ze betrekking op hebben.

Na afloop van het boekjaar dient de Stichting een financieel verslag, voorzien van een accountantsverklaring, en een activiteitenverslag in te leveren.

De subsidie over 2016 is vastgesteld.

**EXPLOITATIEOVERZICHT SAMENLEVINGSOPBOUW OP KOSTENSOORT**

Omschrijving	Resultaat 2017	Begroting 2017	Resultaat 2016
<b>Lasten</b>			
Salaris	742.200	680.834	661.742
Overige personeel	51.753	69.966	67.931
Huisvesting	165.562	177.566	186.974
Kosten Onderwijs	79.610	80.000	77.115
Kosten Kinderopvang	24.772	16.417	25.703
Kosten Sport	14.660	22.000	21.168
Kantoor / ICT	37.082	24.215	38.421
Afschrijvingen	14.941	24.179	25.115
Activiteiten	50.807	38.850	49.405
Vervoer / plusbus	28.984	20.000	21.411
Algemene kosten	57.917	32.334	28.836
Inkoop buffet	53.149	48.600	44.378
Overige	0	0	313
Incidentele lasten t.b.v. aanschaff. / inrichting	0	0	8.050
Lasten locaties niet meer bij ons in beheer	10.934	10.000	113.615
Doorberekende. Lasten Centraal Kantoor	132.303	142.350	120.588
	<u>1.464.674</u>	<u>1.387.311</u>	<u>1.490.765</u>
Resultaat boekjaar Samenlevingsopbouw	<u>10.680</u>	<u>12.572</u>	<u>13.899</u>
<b>Bijzondere baten en lasten</b>			
Waardering pand tegen WOZ waarde	386.000	0	0
Dotatie Continuïteit samenl.opbouw na 2020	<u>-250.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>136.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Exploitatieresultaat Samenlevingsopbouw</b>	<u><b>146.680</b></u>	<u><b>12.572</b></u>	<u><b>13.899</b></u>

**EXPLOITATIEOVERZICHT FACILITAIRE DIENSTVERLENING OP KOSTENSOORT**

Omschrijving	Resultaat 2017	Begroting 2017	Resultaat 2016
<b>Baten</b>			
Omzet verhuur	134.438	117.300	132.453
Omzet buffet	178.729	169.000	161.716
Omzet huur overig	5.542	5.700	4.902
Activiteiten	0	0	526
Beheerdersvergoeding gemeente	30.000	30.000	15.000
Servicekosten onderwijs / kinderopvang	111.950	122.170	108.276
Extra diensten KOV	5.858	5.858	5.800
Subsidie regulier	360.300	359.835	371.694
Afrekening subsidie voorgaand jaar	0	0	4.866
Baten locaties niet meer bij ons in beheer	10.000	10.000	85.308
Doorberekende Baten Centraal Kantoor	3.657	3.616	5.255
	<u>840.474</u>	<u>823.479</u>	<u>895.796</u>
<b>Lasten</b>			
Loon coördinatie	30.921	30.755	24.560
Loon beheer	274.873	260.549	234.168
Loon schoonmaak	21.628	18.959	17.356
Detachering	32.352	34.260	33.320
Overige personeel	7.015	16.017	11.960
Huisvesting	147.998	159.930	162.286
Kosten Onderwijs	79.610	80.000	77.115
Kosten Kinderopvang	24.772	16.417	25.703
Kosten Sport	14.660	22.000	21.168
Kantoor / ICT	14.977	17.340	15.877
Afschrijvingen	9.940	11.827	12.763
Algemene kosten	20.378	7.869	4.793
Activiteiten	443	0	219
Inkoop buffet	53.149	48.600	44.378
Incidentele lasten t.b.v. aanschaff. / inrichting	0	0	3.220
Lasten locaties niet meer bij ons in beheer	10.934	10.000	113.615
Doorberekende Lasten Centraal Kantoor	77.436	83.314	67.151
	<u>821.086</u>	<u>817.837</u>	<u>869.652</u>
<b>Resultaat boekjaar FD</b>	<u><b>19.388</b></u>	<u><b>5.642</b></u>	<u><b>26.144</b></u>

**EXPLOITATIEOVERZICHT FACILITAIRE DIENSTVERLENING OP KOSTENPLAATS**

Omschrijving	Resultaat 2017	Begroting 2017	Resultaat 2016
<b>Baten</b>			
De Pan	139.535	139.577	137.036
t Achterhoes	6.128	15.871	17.415
MFA Yde	76.712	63.281	35.193
Ons Dorpshuis	178.638	171.406	182.368
Borchkwartier	259.070	261.847	254.243
De Ludinge	170.392	161.497	184.233
<i>Locaties niet meer bij ons in beheer:</i>			
Jeugdsoos Plexat	0	0	529
The Lounge	10.000	10.000	84.779
	<u>840.474</u>	<u>823.479</u>	<u>895.796</u>
<b>Lasten</b>			
De Pan	138.235	137.360	134.505
t Achterhoes	14.670	23.564	16.550
MFA Yde	83.254	72.312	28.125
Ons Dorpshuis	159.201	158.841	163.042
Borchkwartier	243.032	251.084	242.878
De Ludinge	171.761	164.676	167.717
Incidentele lasten t.b.v. aanschaffing / inrichting	0	0	3.220
<i>Locaties niet meer bij ons in beheer:</i>			
Jeugdsoos Plexat	0	0	29.845
The Lounge	10.934	10.000	83.770
	<u>821.086</u>	<u>817.837</u>	<u>869.652</u>
<b>Exploitatieresultaat FD totaal</b>	<u><u>19.388</u></u>	<u><u>5.642</u></u>	<u><u>26.144</u></u>



**EXPLOITATIEOVERZICHT SOCIAAL CULTUREEL WERK OP KOSTENSOORT**

Omschrijving	Resultaat 2017	Begroting 2017	Resultaat 2016
<b>Baten</b>			
Subsidie regulier	314.601	314.601	349.296
Subsidie div. projecten	28.700	0	0
Afrekening subsidie voorgaand jaar	0	0	7.520
Subsidie overig	191.009	190.393	144.115
Uitleen personeel	15.992	0	3.471
Uitkering ziekte / zwangerschap	0	0	21.251
Activiteiten	52.944	42.350	45.469
Vervoer / plusbus	28.652	26.500	33.010
Omzet overig	391	0	555
Doorberekende Baten Centraal Kantoor	2.591	2.560	4.181
	<u>634.880</u>	<u>576.404</u>	<u>608.868</u>
<b>Lasten</b>			
Salaris	414.778	370.571	385.658
Overige personeel	12.386	19.689	22.651
Huisvesting	17.564	17.636	24.688
Kantoor / ICT	22.105	6.875	22.544
Algemene kosten	37.539	24.465	24.043
Activiteiten	50.364	38.850	49.186
Vervoer / plusbus	28.984	20.000	21.411
Afschrijvingen	5.001	12.352	12.352
Overige	0	0	313
Incidentele lasten t.b.v. aanschaff. / inrichting	0	0	4.830
Doorberekende Lasten Centraal Kantoor	54.867	59.036	53.437
	<u>643.588</u>	<u>569.474</u>	<u>621.113</u>
<b>Resultaat boekjaar SCW</b>	<u><b>-8.707</b></u>	<u><b>6.930</b></u>	<u><b>-12.245</b></u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u><u><b>-8.707</b></u></u>	<u><u><b>6.930</b></u></u>	<u><u><b>-12.245</b></u></u>

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die van invloed zijn op het beeld van de vermogenspositie en het resultaat, zoals weergegeven in deze jaarrekening.

Vermeldenswaardig is wel dat per 1 januari 2018, stichting Trias bestuurlijk gefuseerd is met MJD Groningen en SPiNN Drenthe, onder een nieuwe holding: Vlechter!

### **CONTROLEVERKLARING**

De jaarrekening is gecontroleerd door Hut & Co te Groningen.  
De controleverklaring is opgenomen in deze jaarrekening.

### **VERWERKING RESULTAAT**

Voor de verwerking van het resultaat zie bijlage D.

### **WET NORMERING TOPINKOMENS**

Stichting Trias valt niet onder de Wet Normering Topinkomens.

## BIJLAGE A

OMSCHRIJVING	AANSCHAF WAARDE	AFSCHR. t/m 31-12-2016
<b><u>VERBOUWING, INRICHTING EN INVENTARIS</u></b>		
Verbouwing / Inrichting Ons Dorpshuis	140.758	103.554
Inventaris De Pan	7.695	5.304
Inventaris Achterhoes	1.773	1.033
Inventaris Borchkwartier beheer	48.711	40.881
Inventaris De Ludinge	-	-
Inventaris / verbouw Soos Eelde	-	-
<b>TOTAAL VERBOUWING / INRICHTING / INVENTARIS</b>	<b><u>58.179</u></b>	<b><u>47.218</u></b>

## SPECIFICATIE AFSCHRIJVINGEN

BOEKWAARDE 1-1-2017	AFSCHR. 2017	AFSCHR. t/m 31-12-2017	BOEKWAARDE 31-12-2017
37.204	4.650	108.204	32.554
1.043	849	6.153	1.542
740	178	1.211	562
7.830	3.032	43.913	3.235
-	-	-	4.798
-	-	-	-
<b>9.613</b>	<b>4.059</b>	<b>51.277</b>	<b>10.137</b>

## BIJLAGE B

OMSCHRIJVING		JAAR VAN AANSCHAF	%	AANSCHAF WAARDE	AFSCHR. t/m 31-12-2016
<b><u>TRANSPORTMIDDELEN</u></b>					
Volkswagen transporter	94-TRK-1	april-2012	0,0 *	-	-
Volkswagen transporter	95-TRK-1	april-2012	0,0 *	-	-
Volkswagen transporter	96-TRK-1	april-2012	20,0	48.468	46.046
Toyota personenauto		aug-14	20,0	8.500	4.108
<b>TOTAAL TRANSPORTMIDDELEN</b>				<b><u>56.968</u></b>	<b><u>50.154</u></b>

\* Deze bussen zijn direct geheel ten laste van de reserve Ouderenbus gebracht. Omdat het hier wel een activum betreft, worden de bussen hier toch genoemd.

Aanschafwaarde 94-TRK-1	30.004
Aanschafwaarde 95-TRK-1	26.524

## SPECIFICATIE AFSCHRIJVINGEN

<u>BOEKWAARDE</u> <u>1-1-2017</u>	<u>AFSCHR.</u> <u>2017</u>	<u>AFSCHR.</u> <u>t/m 31-12-2017</u>	<u>BOEKWAARDE</u> <u>31-12-2017</u>	<u>KM-stand</u> <u>31-12-2017</u>
-	-	-	-	45.622
-	-	-	-	384.073
2.422	2.422	48.468	-	174.620
4.392	1.701	5.809	2.691	260.224
<u>6.814</u>	<u>4.123</u>	<u>54.277</u>	<u>2.691</u>	

## BIJLAGE C

OMSCHRIJVING	JAAR VAN AANSCHAF	%	AANSCHAF WAARDE	AFSCHR. t/m 31-12-2016
<b><u>AUTOMATISERING</u></b>				
<b>Samenlevingsopbouw</b>				
6 iPads	dec 2014	33,3	2.874	1.995
Samsung wea412 plus install. / Dorpshuis	12-4-17	33,3	712	-
Samsung wea412 plus install. / Ludinge	12-4-17	33,3	863	-
			<u>4.449</u>	<u>1.995</u>

## SPECIFICATIE AFSCHRIJVINGEN

BOEKWAARDE 1-1-2017	AFSCHR. 2017	AFSCHR. t/m 31-12-2017	BOEKWAARDE t/m 31-12-2017
879	879	2.874	-
-	178	178	534
-	216	216	647
<u>879</u>	<u>1.273</u>	<u>3.268</u>	<u>1.181</u>



RESULTAATVERDELING / VERWERKING IN EIGEN VERMOGEN

OMSCHRIJVING	<u>Plafond</u>	<u>Stand 1-jan-17</u>	<u>Exploitatie- resultaat</u>
<i>Algemene reserve</i>			
Opgroeien en Opvoeden		366.335	283.590
Sociaal cultureel werk		110.299	-8.707
Facilitaire diensten		-20.603	155.388
Peuterspeelzaalwerk		-164.997	
		<hr/>	<hr/>
<b>Stand Algemene reserve</b>		<u>291.034</u>	<u>430.270</u>
<i>Bestemmingsreserves</i>			
Knelpunten personeel	30% loonkst	136.411	
Projectreserves	9.080	8.103	
Incidentele lasten Borchkwartier		16.639	
Nieuwe projecten		98.241	
Accommodatie en inventaris O & O		109.284	
Ouderenbus		26.712	
Automatisering / communicatie / ICT	* 105.000	105.000	
Accommodatie en inventaris		25.574	
Friciekosten welzijn		0	
Achterhoes		15.240	
MFA Yde		7.068	
		<hr/>	<hr/>
<b>Stand bestemmingsreserves</b>		<u>548.272</u>	<u>0</u>
		<hr/>	<hr/>
<b>Totaal stand eigen vermogen</b>		<u><u>839.306</u></u>	<u><u>430.270</u></u>

\* De stand van deze reserve is in totaal € 105.000,-.

BULAGE D				
<u>Mutaties reserves</u>	<u>Totaal mutatie Eigen Vermogen vanuit resultaat</u>	<u>Balans mutaties</u>	<u>Overige mutaties a.g.v. splitsing</u>	<u>Stand 31-dec-17</u>
-30.986	252.603		-618.938	0
-11.950	-20.657			89.642
-12.527	142.861			122.258
				-164.997
<u>-55.463</u>	<u>374.807</u>		<u>-618.938</u>	<u>46.903</u>
15.835	15.835		-85.258	66.988
	0			8.103
14.000	14.000			30.639
	0			98.241
	0		-109.284	0
2.450	2.450			29.162
	0	-30.000	-41.037	33.963
	0			25.574
14.500	14.500	30.000		44.500
-15.240	-15.240			0
-7.068	-7.068			0
<u>24.477</u>	<u>24.477</u>	<u>0</u>	<u>-235.579</u>	<u>337.170</u>
<u>-30.986</u>	<u>399.284</u>	<u>0</u>	<u>-854.517</u>	<u>384.073</u>



## **TOELICHTING SUBSIDIE AFREKENING PEUTEROPVANG 2017**

De subsidie die verleend is, was nog op basis van het voormalige peuterspeelzaalwerk. Hierbij was het niet van belang of de ouders 1-/geen, of tweeverdienders waren.

Desalniettemin, hebben wij ervoor gekozen om de subsidie over de periode april-december te verdelen over het aantal geplaatste peuters 1-/geen verdienders, in verhouding tot het totaal aantal geplaatste peuters.

### CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht en het bestuur van Stichting Trias

#### **A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2017 Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Trias te Vries gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Trias per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; 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. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Trias 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.

#### **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- instellingsgegevens, vaststelling raad van toezicht en raad van bestuur
- kort jaarverslag;
- bijlage A: Afschrijvingsstaat Inrichting en inventaris;
- bijlage B: Afschrijvingsstaat transportmiddelen;

- Bijlage C: Afschrijvingsstaat automatisering;
- Bijlage D: Resultaatverdeling/verwerking in eigen vermogen;
- Bijlage E: Subsidie afrekening peuteropvang.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur 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 het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar activiteiten 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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, 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 het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur 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 activiteiten 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met 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.

Groningen, 26 april 2018

*Hut & Co. Registeraccountants*

I. Kempen RA