



noordermaat

samen sterker

31 MAART 2015



GEMEENTE MIDDEN-DRENTHE

1104



Jaarrekening 2014

INHOUDSOPGAVE**PAGINA**

Instellingsgegevens/vaststelling	1
Algemene toelichting	2 - 4
Staat van baten en lasten per gemeente	5
 Jaarrekening:	
Balans per 31 december 2014	6 - 7
Staat van baten en lasten over het jaar 2014	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	10 - 20
Toelichting op de staat van baten en lasten	21 - 27
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	28
Tekstuele toelichting op de staat van baten en lasten	29 - 32
 <u>Overige gegevens:</u>	 33
Controleverklaring	

Bijlagen:

- Bijlage A: staat van baten en lasten per gemeente
- Bijlage B: specificatie vastgelegde middelen en afschrijvingen
- Bijlage C: baten en lasten gebouw Groen van Prinstererlaan 127
- Bijlage D: kengetallen

INSTELLINGSGEGEVENS

Naam Instelling : Stichting Noordermaat
Postadres : Postbus 53
Postcode/woonplaats : 9400 AB Assen
Bezoekadres : Groen van Prinstererlaan 127
Telefoon : 0592-343243
Bankrekeningnummer
van de instelling : NL59 INGB 0654 7362 51
Kamer van koophandel
inschrijfnummer : 41019539

VASTSTELLING BESTUURDER/RAAD VAN TOEZICHT

Directeur/bestuurder: De heer P. Elmont
Voorzitter Raad van Toezicht: De heer J. Hollenbeek Brouwer

Inlichtingen over deze jaarrekening kunnen worden ingewonnen bij:

Naam : Directie Stichting Noordermaat
Adres : Postbus 53
Postcode/woonplaats : 9400 AB Assen
Telefoon : 0592-343243 fax: 0592-370950
E-mail : info@noordermaat.nl

ALGEMENE TOELICHTING

In de jaarrekening 2014 zijn opgenomen:

- de balans en de toelichting hierop;
- de getotaliseerde staat van baten en lasten en de toelichting hierop;
- de staat van baten en lasten per gemeente;
- de overige gegevens en controleverklaring.

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

De personeelsformatie van de stichting bedroeg over 2014 gemiddeld 56,68 fte. Dit is inclusief de vrijwilligerscentrale en de formatie ten behoeve van projecten en activiteiten en exclusief de formatie gedetacheerden (4 medewerkers).

De formatie management en staf bedroeg over 2014 gemiddeld 8,4 fte, directeur/bestuurder 1,0 fte en de Ondernemingsraad 0,46 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 2014, ten kantore van de stichting ter inzage (zie ook www.noordermaat.nl).

De medewerkers zijn aangesloten bij Pensioenfonds Zorg & Welzijn. Dit betreft een toegezegde pensioenregeling, welke is verwerkt als zou er sprake zijn van een toegezegde bijdrage-regeling. 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.

ALGEMENE TOELICHTING BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Op pagina 3 worden de resultaten per gemeente gespecificeerd.

De baten en lasten van de projecten zijn opgenomen bij de gemeente ten behoeve waarvan het project is uitgevoerd.

De baten en lasten van de projecten die niet door de gemeenten worden gefinancierd, zijn hier afzonderlijk opgenomen.

Het resultaat 2014 is per gemeente gedoteerd aan de algemene reserve per gemeente. Waar sprake is van een tekort wordt het resultaat onttrokken aan de algemene reserve van die gemeente.

Het resultaat 2014 van incidentele projecten en projecten die niet door de gemeente worden gefinancierd, is gedoteerd danwel onttrokken aan de algemene reserve.

Tevens is het saldo van de financiële baten en lasten toegevoegd aan de algemene reserve.

ALGEMENE TOELICHTING (VERVOLG)

Statutaire naam:

Stichting Noordermaat

Directeur-bestuurder:

Dhr. P. Elmont

Samenstelling Raad van Toezicht:

Dhr. J. Hollenbeek Brouwer (voorzitter)

Dhr. F. van Vessem

Dhr. A. Weijsenfeld

Mevr. W. Koopmans

Vrij besteedbaar vermogen:

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

Doelstelling:

Het bieden, uitvoeren en bevorderen van Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening in Noord-Nederland. Participatie van de burger, maatwerk en samenwerking staan daarbij voorop.

Missie:

Noordermaat is een welzijnsorganisatie die er op gericht is om mensen professioneel te ondersteunen bij het herstellen of versterken van sociale zelfredzaamheid.

Visie:

Noordermaat levert professionele diensten waarbij samenwerking leidend is. Het belangrijkste produkt voor Noordermaat is hierbij de professionaliteit en kwaliteit van haar medewerkers die flexibel in kunnen spelen op de vraag van de klant. De kwaliteit is gewaarborgd door up to date scholingen en andere vormen van deskundigheidsbevordering en ondersteuning.

De missie en visie komen tot uitdrukking in de maatschappelijke opdracht die Noordermaat voor zichzelf heeft opgesteld.

Maatschappelijke opdracht:

Noordermaat ziet het als haar plicht om op te blijven komen voor de kwetsbare burgers van jong tot oud, die in de huidige zware economische tijden veelal te maken krijgen met de grootste klappen. Steeds meer mensen komen in financiële problemen door onder andere ontslag, het wegvallen van een inkomen, te hoge lasten of een combinatie van deze factoren.

Door dichtbij de burgers in de wijken en buurten te werken in integrale (gebiedsgebonden) sociale wijk- en buurtteams, wil Noordermaat de burgers ondersteunen en stimuleren om vanuit eigen kracht, met behulp van de directe omgeving, zelf verder te kunnen in samenwerking met vrijwilligers. Er wordt gebruik gemaakt van online hulp- en dienstverlening en van sociale media om de hulp en ondersteuning zo laagdrempelig mogelijk en dichtbij de burgers te brengen.

Resultaat activiteiten 2014:

In 2014 heeft Noordermaat hard gewerkt aan de realisering van de in het jaarplan geformuleerde doelstellingen. Deze doelen hadden betrekking op de organisatie en op de inhoud van het werk. Voor wat betreft de inhoudelijke doelen kan gesteld worden dat conform het scholingsplan vrijwel alle medewerkers aan een scholing of training hebben deelgenomen vanuit de noodzakelijke omslag in werken die momenteel aan de gang is in het brede sociale domein.

In de kern heeft Noordermaat hierbij als eindbeeld geformuleerd dat haar werkers acteren als zogenaamde t-shape professionals (generalisten) die in breed samengestelde sociale buurt- en wijkteams met mandaat aan de slag gaan. Zij acteren als specialist in het team en als generalist naar buiten. Uitgangspunt daarbij is de 'Eigen kracht' van de burger die eigenaar is van zijn of haar eigen dossier.

Daarnaast is stevig ingezet op positionering van Noordermaat in de centra voor Jeugd en Gezin (CJG's), in nauwe samenwerking met de gemeenten en andere CJG partners, vanwege de nieuwe taken die vanuit de decentralisatie van de Jeugdzorg op de gemeenten en organisaties afkwamen. Voor wat betreft de organisatorische doelen lag de focus op het goed onderbrengen van het personeel bij de nieuw te vormen welzijnsorganisatie in 2015 in Assen, het maken van een daarmee samenhangend reorganisatieplan en het nadenken over een andere vorm van aansturing van de organisatie door het krimpende budget en stevigere regierol die een aantal gemeenten op zich heeft genomen.

Eind 2014 heeft Noordermaat te horen gekregen dat de gemeente Assen heeft gekozen voor een meervoudig onderhandse aanbesteding. In maart 2015 is de verwachting dat een gunning zal worden verleend en dat de nieuwe organisatie per 1 juli 2015 van start kan gaan.

In Westerkwartier heeft Noordermaat meegedacht en gewerkt aan de eerste stappen richting de totstandkoming van één opdracht voor de welzijnsorganisaties per 1 januari 2016. In 2015 moet dit verder vorm krijgen. Noordermaat gelooft daarnaast in de vorming van één welzijnsorganisatie voor het Westerkwartier, niet in de laatste plaats vanwege de zeer waarschijnlijke vorming van één gemeente Westerkwartier.

Blik op 2015:

Het jaar 2015 zal in het teken staan van het afstoten en goed afbouwen van Assen naar een nieuwe organisatie en daarbij het verhuizen naar Leek om verder te bouwen aan de (door) ontwikkeling van de organisatie. Verder vorm en inhoud geven aan de samenwerking met de andere organisaties in het sociale domein en de vier gemeenten in het Westerkwartier en de drie gemeenten in Drenthe waarin Noordermaat actief is.

In het jaarplan 2015 zijn hierbij twee doelen geformuleerd. De eerste heeft betrekking op de organisatie waarbij Noordermaat omgevormd gaat worden tot een organisatie die nog flexibeler in kan spelen op de vraag van gemeenten, waarbij zowel de organisatievorm als de aansturing van de werkers anders zullen worden opgezet.

De tweede gaat over de inhoudelijke doorontwikkeling waarbij de duidelijke positionering van Noordermaat in de diverse gemeenten aan de voorkant van het brede sociaal domein essentieel is. De insteek hierbij is dat het voornaamste produkt van Noordermaat de professionaliteit en kwaliteit van haar werkers is.

De financiële vertaling van een en ander voor 2015 was niet eenvoudig gezien de lang voortdurende onzekerheid over hoe het in 2015 precies met Assen zou gaan. In het voorjaar van 2014 is een begroting zonder Assen gemaakt die naar alle overige gemeenten is gestuurd en later is er toch nog apart een begroting van een half jaar voor de gemeente Assen gemaakt. Omdat er ook nog verder gesproken moet worden over de organisatorische en financiële afhandeling kan nu nog weinig betekenis aan de cijfers worden gegeven.

Assen, 25 maart 2015

De heer P. Elmont
Directeur/bestuurder

	Gemeente Assen	Gemeente Midden-Dr.	Gemeente Aa en Hunze	Gemeente Tynaarlo	Gemeente Haren	Gemeente GrooteGast	Gemeente Leek	Gemeente Marum	Gemeente Zuidhorn	Gemeente Noordenveld	Vrijwilligers Centrale	Gemeente Leek De Oude Ulo	Projecten/Alg./expl.gebouw	TOTAAL
LASTEN														
Personeel	792	417	164	370	183	126	263	99	149	336	143	135	192	3.369
Overhead	132	38	25	41	29	18	41	18	23	67	14	29	8	483
Huisvesting	59	40	17	24	19	14	25	9	16	39	14	8	-18	266
Organisatie	25	18	8	15	6	5	9	9	10	17	10	5	5	142
Activiteiten	10	5	3	-	2	2	3	1	3	5	4	36	6	80
Exploitatie gebouw	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80	80
	1.018	518	217	450	239	165	341	136	201	464	185	213	273	4.420
BATEN														
Subsidies	968	280	179	301	246	145	298	136	178	444	146	175	-	3.496
Subsidie afr.voorg.jaren	-	-	-	7	-	-	1	-	-	-	-	-	-	8
Projecten/activiteiten	19	238	23	145	-	23	42	3	26	20	39	26	247	851
Overige/rente	7	2	1	2	1	1	2	1	1	3	-	12	7	40
Exploitatie gebouw	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80	80
	994	520	203	455	247	169	343	140	205	467	185	213	334	4.475
MUTATIE BSR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-49	-49
RESULTAAT	-24	2	-14	5	8	4	2	4	4	3	-	-	12	6

JAARREKENING

Balans

Staat van baten en lasten

Toelichtingen

Balans per 31 december 2014
(na resultaatbestemming)

Activa		31.12.2014	31.12.2013
		€	€
Financiële vaste activa	1		
Vooruitbetaalde huur		4.220	16.880
Materiële vaste activa	2		
Inventaris en inrichting		32.993	45.022
Kantoorinventaris		8.471	14.662
Automatisering en computers		39.352	50.304
		<u>80.816</u>	<u>109.988</u>
Vlottende activa			
<i>Vorderingen</i>	3		
Overige vorderingen en overlopende activa	4	107.820	161.138
		<u>107.820</u>	<u>161.138</u>
<i>Liquide middelen</i>	5		
Bank- en spaarrekeningen		868.657	777.105
Kassen		1.579	69
		<u>870.236</u>	<u>777.174</u>
		<u><u>1.063.092</u></u>	<u><u>1.065.180</u></u>

Balans per 31 december 2014

(na resultaatbestemming)

Passiva		31.12.2014	31.12.2013
		€	€
Eigen vermogen	6		
Algemene reserve	7	259.569	247.095
Algemene reserve gemeenten	8	157.663	163.759
Bestemmingsreserves	9	272.952	223.679
		690.184	634.533
Kortlopende schulden	10		
Crediteuren	11	44.119	58.261
Overige schulden en overlopende passiva	12	298.580	357.530
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13	30.209	14.856
		372.908	430.647
		<u>1.063.092</u>	<u>1.065.180</u>

Staat van baten en lasten over het jaar 2014

		Resultaat 2014	Begroting 2014	Resultaat 2013
		€	€	€
Subsidies	14	3.504.198	3.408.701	3.303.635
Overige bedrijfsopbrengsten	15	963.661	894.895	1.126.293
Som der bedrijfsopbrengsten		4.467.859	4.303.596	4.429.928
Kostprijs van de opbrengsten	16	159.528	117.725	167.704
Lonen en salarissen	17	3.368.435	3.293.001	3.468.855
Overige bedrijfskosten	18	891.920	911.870	883.307
Som der bedrijfslasten		4.419.883	4.322.596	4.519.866
Bedrijfsresultaat		47.976	-19.000	-89.938
Financiële baten en lasten	19	7.675	19.000	11.016
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		55.651	-	-78.922
<u>Bestemming resultaat:</u>				
Mutatie bestemmingsreserves	20	49.273	-	-5.385
Mutatie algemene reserve		12.474	-	-37.899
Mutatie algemene reserve gemeenten		-6.096	-	-35.638
Resultaat boekjaar		55.651	-	-78.922

ALGEMEEN**Activiteiten**

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

Toelichting algemeen

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.

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.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

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.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve groot onderhoud wordt gevormd middels jaarlijkse dotaties in verband met in de toekomst uit te voeren groot onderhoud aan het pand. De kosten voor groot onderhoud worden in mindering gebracht op deze bestemmingsreserve.

Overige schulden

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

GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

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.

Toelichting op de balans

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€

1 Financiële vaste activa

De vooruitbetaalde huur betreft het gebouw Groen van Prinstererlaan te Assen en loopt nog over een termijn van 3 jaren (€ 4.220,-- per jaar) tot 2017. In verband met de huuropzegging per 1 januari 2016 zijn de kosten voor de jaren 2016 en 2017 (€ 8.440,--) ten laste van het resultaat gebracht.

Stand per 1 januari	16.880	21.100
Huurtermijnen	-12.660	-4.220
Stand per 31 december	<u>4.220</u>	<u>16.880</u>

2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op aanschafwaarde verminderd met de afschrijvingen en zijn weergegeven in bijlage B.

Afschrijvingspercentages inventaris en inrichting	: 10% - 20%
Afschrijvingspercentages kantoorinventaris	: 20%
Afschrijvingspercentages automatisering en computers	: 10% - 20%

Vlottende activa**3 Vorderingen***4 Overige vorderingen en overlopende activa*

SUBSIDIES

Gemeente Noordenveld subsidie Huisverboden/HG	5.074	3.172
S.S.C. en W. Oude Ulo subsidie boekjaar	23.875	-
Gemeente Grootegast subsidie Kindwerkers Huiselijk Geweld	3.575	-
Gemeente Zuidhorn subsidie Pilot overdracht BJZ naar CJG	5.900	-
Gemeente Assen wijkmaatschappelijk werk Assen-Oost	-	10.140
MOGroep subsidie pilotproject BT Pittelo-Lariks	-	20.000
GGZ Drenthe subsidie pilotproject BT Pittelo-Lariks	-	2.500
Gemeente Haren subsidie OGGz-middelen	-	24.283
Gemeente Leek subsidie Huisverboden	-	1.950
Gemeente Leek subsidie Kindwerkers huiselijk geweld	-	9.295
Gemeente Midden Drenthe subsidie Huisverboden	-	6.169
Gemeente Tynaarlo structurele verhoging subsidie 2013	-	185
Gemeente Tynaarlo incidentele nabetaling subsidie 2012	-	185
	<u>38.424</u>	<u>77.879</u>

Toelichting op de balans

	31.12.2014	31.12.2013
	€	€
OVERIGE VORDERINGEN		
Leningen fietsenplan	1.159	1.257
Rente bank- en spaarrekeningen	796	1.088
Wold & Waard/gemeente Assen bedrijfsm.werk	3.600	5.355
Huur kantoorruimte, vergaderzaal en theaterzaal	3.870	7.159
Vergoeding kopieerwerk/frankeerkosten/diversen	2.198	1.169
GKB Drenthe Schuldhulpverlening/BC	7.425	16.400
Oranje Fonds Mentor4You project 2013 en 2014	18.750	10.375
Vergoeding trainingen en cursusgelden	4.100	8.550
Gemeente Leek voedselbankscreenings	864	1.944
Klachtenbehandeling ADV Leek en Zuidhorn	1.400	1.500
Overige vorderingen	2.554	1.871
Rekening-courant S.S.C. en W. Oude Ulo	11.693	-
SWW vergoeding inzet personeelsfunctionaris	2.750	-
RSG De Borgen Maatschappelijke Stage	2.800	-
Nog te ontvangen ziekengelden/zw.verlof	-	10.907
Teruggaaf basispremie WAO/WIA	-	12.569
	63.959	80.144
Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd niet nodig geacht.		
VOORUITBETAALDE BEDRAGEN		
Borg TNT/Two X	165	165
Diverse verzekeringen	1.960	1.971
Telefoon en internet	2.224	74
Licenties en servicecontracten	641	467
Abonnement alarmcentrale	447	438
	5.437	3.115
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>107.820</u>	<u>161.138</u>

Toelichting op de balans

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
5 Liquide middelen		
BANK- EN SPAARREKENINGEN		
ING bank Zakelijke Rekening, 65.47.36.251	116.855	35.343
ING bank Toprente Sparen, 65.10.43.220	648.374	640.762
Rabobank BedrijfsBonusRekening, 3662.3190.63	100.784	100.000
Rabobank Rekening-courant, 1341.400.44	2.644	1.000
	<u>868.657</u>	<u>777.105</u>
KASSEN		
Kas Assen	68	69
Kas De Oude Ulo	1.511	-
	<u>1.579</u>	<u>69</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Toelichting op de balans

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
6 Eigen vermogen		
7 Algemene reserve		
Stand per begin boekjaar	247.095	284.994
Bij/af: resultaat boekjaar	12.474	-37.899
Stand per einde boekjaar	<u>259.569</u>	<u>247.095</u>

Voor een nadere toelichting op het resultaat boekjaar wordt verwezen naar de staat van baten en lasten op pagina 32.

8 Algemene reserve gemeentenMidden Drenthe:

Stand per begin boekjaar	33.720	31.147
Bij: resultaat boekjaar	2.215	2.573
Stand per einde boekjaar	<u>35.935</u>	<u>33.720</u>

De maximum reserve bedraagt 10% van de subsidie inclusief projectsubsidies.

Assen:

Stand per begin boekjaar	61.218	68.549
Af: resultaat boekjaar	-23.671	-7.331
Stand per einde boekjaar	<u>37.547</u>	<u>61.218</u>

De gemeente Assen subsidieert op basis van budgetsubsidie.

De maximum reserve bedraagt 10% van de subsidie inclusief projectsubsidies.

Toelichting op de balans

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
<u>Haren:</u>		
Stand per begin boekjaar	-8.176	4.021
Bij/af: resultaat boekjaar	8.176	-12.197
Stand per einde boekjaar	-	-8.176

De gemeente Haren subsidieert op basis van budgetsubsidie.
De maximum reserve bedraagt 10% van de subsidie inclusief projectsubsidies.

<u>Aa & Hunze:</u>		
Stand per begin boekjaar	42.949	59.363
Af: resultaat boekjaar	-14.050	-16.414
Stand per einde boekjaar	28.899	42.949

In de subsidieregeling van de gemeente Aa & Hunze is niets over een eventuele reserve geregeld. Vooralsnog wordt uitgegaan van een maximum reserve van 20% van de subsidie inclusief projectsubsidies.

<u>Tynaarlo:</u>		
Stand per begin boekjaar	23.693	21.485
Bij: resultaat boekjaar	5.227	2.208
Stand per einde boekjaar	28.920	23.693

De gemeente Tynaarlo subsidieert op basis van budgetsubsidie.
De maximum reserve bedraagt 10% van de subsidie inclusief projectsubsidies.

<u>Leek:</u>		
Stand per begin boekjaar	9.091	3.532
Bij: resultaat boekjaar	1.550	5.559
Stand per einde boekjaar	10.641	9.091

De maximum reserve bedraagt 20% van de subsidie inclusief projectsubsidies.

Toelichting op de balans

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
<u>Grootegast:</u>		
Stand per begin boekjaar	4.865	991
Bij: resultaat boekjaar	3.941	3.874
Stand per einde boekjaar	8.806	4.865

De maximum reserve bedraagt 20% van de subsidie.

<u>Marum:</u>		
Stand per begin boekjaar	-11.006	-11.427
Bij: resultaat boekjaar	3.764	421
Stand per einde boekjaar	-7.242	-11.006

De maximum reserve bedraagt 20% van de subsidie.

<u>Zuidhorn:</u>		
Stand per begin boekjaar	-2.467	-3.108
Bij: resultaat boekjaar	3.781	641
Stand per einde boekjaar	1.314	-2.467

De reserve is gemaximeerd op 25% van de subsidie inclusief projectsubsidies.

<u>Noordenveld:</u>		
Stand per begin boekjaar	9.803	9.434
Bij: resultaat boekjaar	2.651	369
Stand per einde boekjaar	12.454	9.803

De maximum reserve bedraagt 10% van de subsidie inclusief projectsubsidies.

Toelichting op de balans

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
<u>Vrijwilligerscentrale:</u>		
Stand per begin boekjaar	69	15.410
Bij/af: resultaat boekjaar	320	-15.341
Stand per einde boekjaar	389	69

Deze reservering is ondermeer bestemd voor eventuele wachtgeldverplichtingen.

Totaal algemene reserve gemeenten	<u>157.663</u>	<u>163.759</u>

9 Bestemmingsreserves

PERSONEELSBELEID

Stand per begin boekjaar	48.490	49.721
Bij: dotatie boekjaar conform begroting	10.000	10.000
Af: vrijval t.b.v. exploitatie totaal	-4.800	-11.231
Stand per einde boekjaar	53.690	48.490

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

RESERVE SCHULDHULPVERLENING/BC

Stand per begin boekjaar	6.454	4.411
Bij: resultaat boekjaar	8.240	2.043
Stand per einde boekjaar	14.694	6.454

Bestemd voor eventuele toekomstige tekorten bij het project Schuldhulpverlening/
Budgetcoaching (GKB Drenthe), dan wel voor de afwikkeling indien het project niet
langer wordt gesubsidieerd.

Toelichting op de balans

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
ZIEKTEVERVANGING		
Stand per begin boekjaar	125.734	129.932
Bij: dotatie niet bestede ziekengelden	25.638	10.434
Af: uitgaven ziektevervanging	-7.864	-14.632
Stand per einde boekjaar	143.508	125.734

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 2014 betekent dit een plafond van € 380.162,--. 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 Noordermaat komen. Voorsnog is dit risico gesteld op 2 fulltime formatieplaatsen, ofwel ongeveer € 115.000,--. Totaal is het maximum dus € 495.162,--.

Toelichting op de balans

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
GROOT ONDERHOUD		
Stand per begin boekjaar	43.001	-
Bij: dotatie boekjaar (van voorziening)	-	42.152
Bij: jaarlijkse dotatie (begroting)	4.500	4.500
Bij: resultaat huisvesting Gr.v. Prinstererlaan 127	13.559	10.613
Af: uitgaven groot onderhoud	-	-14.264
Stand per einde boekjaar	61.060	43.001

De voorziening groot onderhoud is per 1 januari 2013 omgezet (herrubricering) naar een bestemmingsreserve. Er zijn in het boekjaar geen uitgaven groot onderhoud geweest.

Deze bestemmingsreserve wordt grotendeels opgebouwd uit huuropbrengsten. Slechts een klein deel van de jaarlijkse dotatie geschiedt door reservering van gemeentelijke subsidies.

Toename van de opbrengst verhuur van het gebouw, heeft een hogere dotatie mogelijk gemaakt.

Voor meer informatie zie bijlage C.

Totaal bestemmingsreserves	<u>272.952</u>	<u>223.679</u>

Toelichting op de balans

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€

10 Kortlopende schulden**11 Crediteuren**

Crediteuren/betalingen onderweg	<u>44.119</u>	<u>58.261</u>
---------------------------------	---------------	---------------

Alle crediteuren zijn inmiddels betaald.

12 Overige schulden en overlopende passiva

OVERIGE SCHULDEN

Reservering vakantiegeldverplichting	117.118	122.605
Reservering vakantiedagen en verlofrechten	102.023	107.082
Netto salarissen (reiskosten e.d.)	33.528	18.912
Accountantskosten	9.250	7.745
Reiskostendeclaraties	1.353	1.177
Telefoon, kopieerwerk, kantine, beheer e.d.	2.413	6.294
Diverse schulden	1.529	2.296
Sedna 24-uurs bereikbaarheidsdienst	19.605	-
Ontwerpstudio Bont jaarverslag	7.500	-
Oprichting/inbreng EV Coöperatie I-Kracht	-	20.000
Vrijwillige voortzetting pensioenpremie personeel	-	15.000
MJD afrekening project Hulp Online Noord	-	9.249
CMO Groningen OGGz interventieteam	-	1.846
	<u>294.319</u>	<u>312.206</u>

FONDSSEN T.B.V. CLIENTEN

Fonds Assen	1.827	1.470
Fonds Beilen	325	325
	<u>2.152</u>	<u>1.795</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 balans

VOORUITONTVANGEN BEDRAGEN

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
Gemeente Tynaarlo afrekening subsidie Huisverboden	1.195	1.195
Gemeente Tynaarlo uitbreiding CJG kernteam bj 2015	914	6.401
Gemeente Assen subsidie Mentor4You boekjaar 2014	-	2.000
Oranje Fonds subsidie Mentor4You boekjaar 2014	-	28.125
Gemeente Tynaarlo Gebiedsgericht werken boekjaar 2014	-	3.308
Gemeente Aa & Hunze Zorgcoördinatie CJG	-	2.500
	<u>2.109</u>	<u>43.529</u>
Totaal overige schulden en overlopende passiva	<u>298.580</u>	<u>357.530</u>

13 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing/sociale lasten	23.039	5.186
Pensioenfonds Z&W pensioenpremies	7.170	9.670
	<u>30.209</u>	<u>14.856</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Resultaat 2014 €	Begroting 2014 €	Resultaat 2013 €
14 Subsidies			
Subsidies			
SUBSIDIES DIVERSE GEMEENTEN	3.496.713	3.408.701	3.301.468
Subsidies voorgaande jaren			
GEMEENTE TYNAARLO NABETALING SUBSIDIE	7.062	-	185
GEMEENTE LEEK NABETALING SUBSIDIE	423	-	-
GEMEENTE ZUIDHORN NABETALING SUBSIDIE	-	-	1.982
	7.485	-	2.167
Totaal subsidies	3.504.198	3.408.701	3.303.635

15 Overige bedrijfsopbrengsten**Projecten en activiteiten**

PRO ASSEN/DE STIEP SCHOOLM. WERK	21.946	21.946	21.934
GEMEENTE M-DR.SCHOOLM.WERK/JOT I/S	59.570	59.053	59.107
SMW ZORGCOORDINATIE CJG MIDDEN DRENTHE	50.076	69.360	69.445
GEMEENTE TYNAARLO SMW BO EN VO	77.140	77.140	76.000
WOLD & WAARD/GEM.ASSEN BEDRIJFSM. WERK	20.145	14.500	16.095
GKB SCHULDHULPVERLENING/BUDGETCOACHING	54.450	82.000	57.400
SBO DE MEANDER	21.946	21.946	21.934
GEMEENTE TYNAARLO KERNTTEAM CJG + UITBR.	25.986	20.808	23.243
GEZINSCOACH M-DR., AA & HUNZE EN ZUIDHORN	77.554	96.239	95.687
'T HOGE HOLT SMW NOORDENVELD	7.656	7.656	7.469
GEMEENTE LEEK SKW/POWER KIDZZZ	10.800	10.800	10.800
DRENTHE COLLEGE SCHOOLMAATSCH. WERK	90.405	90.405	88.200
HUISVERBODEN GEMEENTE LEEK	6.000	6.000	7.950
HUISVERBODEN GEMEENTE MARUM	2.450	2.450	2.426
HUISVERBODEN GEMEENTE GROOTEGAST	2.810	2.810	2.810
STIMULERINGSPROGRAMMA MENTORPROJECTEN	39.500	39.500	39.500
HUISVERBODEN/HUISELIJK GEWELD MIDDEN-DRENTHE	17.982	15.000	14.669
FRONTOFFICE CJG GEMEENTE LEEK/RSG DE BORGEN	10.823	10.823	10.823
HUISVERBODEN GEMEENTE TYNAARLO	9.099	9.099	7.770
HUISVERBODEN GEMEENTE NOORDENVELD	5.075	8.500	3.172
Subtotaal	611.413	666.035	636.434

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Resultaat 2014 €	Begroting 2014 €	Resultaat 2013 €
Projecten en activiteiten (vervolg)			
Subtotaal vorige pagina	611.413	666.035	636.434
HUISVERBODEN GEMEENTE AA & HUNZE	4.250	8.500	8.500
VOEDSELBANKSCREENINGS/CURSUS KVGO GEM. LEEK	5.427	4.455	6.492
ANTIDISCRIMINATIEVOORZIENING GEM. LEEK	500	1.100	800
ANTIDISCRIMINATIEVOORZIENING GEM. GR'GAST	200	200	800
FRONT OFFICE CJG MIDDEN-DRENTHE	70.000	20.000	27.311
GEBIEDSGERICHT WERKEN GEMEENTE TYNAARLO	6.417	2.800	9.926
KINDWERKERS HUISELJK GEWELD GEMEENTE LEEK/GG	17.160	15.000	17.875
ANTIDISCRIMINATIEVOORZIENING GEM. ZUIDHORN	1.100	600	900
GEMEENTE ASSEN CJG EN OPVOEDONDERSTEUNING	9.025	-	12.920
PILOTPROJECT BUURTTEAM PITTELO-LARIKS	8.986	-	39.276
WIJKMAATSCHAPPELIJK WERK ASSEN-OOST	10.140	-	10.140
CURSUS LIFESKILLS	11.250	-	5.625
EXTRA INZET CJG GEMEENTE NOORDENVELD	6.696	-	-
SOCIALE TEAMS EELDE EN VRIES GEM. TYNAARLO	26.803	-	-
KOM MAAR OP GEMEENTE LEEK	8.040	-	-
MAATSCHAPPELIJKE STAGE DE OUDE ULO LEEK	2.800	-	-
PILOT OVERDRACHT BJZ NAAR CJG GEM. ZUIDHORN	5.900	-	-
PILOT OVERDRACHT BJZ NAAR CJG GEM. GROOTEGAST	2.600	-	-
COA/AMW ASIELZOEKERS	240	-	-
GRUNNINGER KRACHTPROAT	10.054	-	-
DRENTHE COLLEGE ZIEKTEVERZUIM	7.740	-	-
SPEELWEEK JONGERENWERK DE OUDE ULO	13.180	-	-
ACTIVITEITEN JONGERENWERK DE OUDE ULO	1.562	-	-
ACTIVITEITEN KINDERWERK DE OUDE ULO	280	-	-
CENTRAAL MELDPUNT MIGRANTEN DE OUDE ULO	69	-	-
OPBRENGST BAR/BUFFET/KEUKEN DE OUDE ULO	5.758	-	-
OPBRENGST VERHUUR RUIMTE DE OUDE ULO	2.675	-	-
OGGZ-MELDPUNT GEMEENTE HAREN	-	25.000	27.483
ZORGCOORDINATIE CJG GEMEENTE AA & HUNZE	-	30.000	27.500
GEMEENTE HAREN BDU-BUDGET/HV EN CJG	-	2.000	900
GEMEENTE ASSEN ONTWIKKELGROEP CJG/ONDERST.	-	11.905	10.350
CURSUSSEN/MADD/MS/VRIJW.MARKT V.W.C.	-	2.300	-
GEMEENTE AA & HUNZE SCHOOLMAATSCH. WERK	-	-	66.000
HUISVERBODEN/CURSUS KVGO GEMEENTE ZUIDHORN	-	-	6.500
OBS DE LINDELAAR/PR.MARGRIETSCHOOL M-DR.	-	-	4.000
GEBIEDSGEBONDEN TEAM IN SMILDE M-DR.	-	-	19.500
ONLINE HULPVERLENING GEMEENTE AA & HUNZE	-	-	3.763
ONLINE HULPVERLENING WESTERKWARTIER (LEEK)	-	-	9.060
LEAN-TRAJECT GEMEENTE NOORDENVELD	-	-	4.000
KAMELEON TRAINING	-	-	2.550
	850.265	789.895	958.605

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Resultaat 2014 €	Begroting 2014 €	Resultaat 2013 €
Overige baten en lasten			
DIENSTVERLENING	15.000	11.750	9.150
DIVERSEN/BALIE/RECEPTIE	7.721	13.750	81.431
BATEN VAN S.S.C. EN W. OUDE ULO	10.542	-	-
	<u>33.263</u>	<u>25.500</u>	<u>90.581</u>
Exploitatie gebouw			
EXPLOITATIE GEBOUW GROEN VAN PRINS- TERERLAAN 127 (ZIE BIJLAGE C)	<u>80.133</u>	<u>79.500</u>	<u>77.107</u>
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u><u>963.661</u></u>	<u><u>894.895</u></u>	<u><u>1.126.293</u></u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

16 Kostprijs van de opbrengsten

Activiteiten

	Resultaat 2014	Begroting 2014	Resultaat 2013
	€	€	€
24-UURS BEREIKBAARHEIDSDIENST	34.658	35.800	34.658
EVENEMENTEN/CURSUSSEN/MENTOR4YOU V.W.C.	3.518	2.425	3.584
UITGAVEN/OPRICHTING COOPERATIE I-KRACHT	4.395	-	20.000
UITGAVEN PROJECT HULP ONLINE NOORD	160	-	21.916
UITGAVEN PROJECT VERKENNING PROEFTUIN WK	989	-	-
SPEELWEEK JONGERENWERK DE OUDE ULO	15.735	-	-
VRIJWILLIGERS JONGERENWERK DE OUDE ULO	962	-	-
ACTIVITEITEN JONGERENWERK DE OUDE ULO	6.264	-	-
VRIJWILLIGERS KINDERWERK DE OUDE ULO	30	-	-
ACTIVITEITEN KINDERWERK DE OUDE ULO	840	-	-
VRIJWILLIGERSCENTRALE DE OUDE ULO	2.283	-	-
CENTRAAL MELDPUNT MIGRANTEN DE OUDE ULO	1.863	-	-
INKOPEN BUFFET/KEUKEN DE OUDE ULO	7.010	-	-
OVERIGE KOSTEN BUFFET/KEUKEN DE OUDE ULO	688	-	-
PRESENTATIE/UITWERKING PLANNEN V.W.C.	-	-	10.439
	<u>79.395</u>	<u>38.225</u>	<u>90.597</u>

Exploitatie gebouw

EXPLOITATIE GEBOUW GROEN VAN PRINS-TERERLAAN 127 (ZIE BIJLAGE C)	<u>80.133</u>	<u>79.500</u>	<u>77.107</u>
--	---------------	---------------	---------------

Totaal kostprijs van de opbrengsten

<u><u>159.528</u></u>	<u><u>117.725</u></u>	<u><u>167.704</u></u>
-----------------------	-----------------------	-----------------------

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Resultaat 2014 €	Begroting 2014 €	Resultaat 2013 €
17 Lonen en salarissen			
Personeel			
BRUTO SALARISSEN MAATSCHAPPELIJK WERKERS	2.070.026	2.025.149	2.147.668
BRUTO SALARISSEN MANAGEMENT EN DIRECTIE	266.520	251.537	282.386
BRUTO SALARISSEN STAF EN ONDERSTEUNING	248.346	291.970	292.287
SOCIALE LASTEN	383.366	376.530	352.972
PENSIOENPREMIES	255.114	250.565	251.939
VERVANGING TIJDENS ZIEKTE	133.243	-	102.221
ONTVANGEN ZIEKENGELDEN/ZW.VERLOF	-161.290	-	-99.176
AFKOOPSOMMEN PERSONEEL	30.395	-	-
	<u>3.225.720</u>	<u>3.195.751</u>	<u>3.330.297</u>
Overig personeel			
HERVERZEKERING ZIEKTEWET	121.615	60.500	111.981
RISICORESERVE PERSONEELBELEID	4.800	10.000	11.231
OVERIGE (INCLUSIEF ARBODIENST)	21.954	26.750	15.957
DETACHERINGS- EN INLEENVERGOEDINGEN	4.892	-	-
MUT.RES.VAKANTIEDAGEN EN VERLOFRECHTEN	-10.546	-	-611
	<u>142.715</u>	<u>97.250</u>	<u>138.558</u>
Totaal lasten personeel	<u><u>3.368.435</u></u>	<u><u>3.293.001</u></u>	<u><u>3.468.855</u></u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Resultaat 2014 €	Begroting 2014 €	Resultaat 2013 €
18 Overige bedrijfskosten			
Overhead			
REISKOSTEN OVERHEAD	26.749	24.500	24.176
ACCOUNTANT	14.042	15.000	12.537
RAAD VAN TOEZICHT	17.787	20.500	18.905
AUTOMATISERING EN REGISTRATIE	224.485	175.250	237.511
RECLAME, PUBLICITEIT EN HUISSTIJL	30.996	27.500	27.692
ABONNEMENTEN/VAKLITERATUUR	6.835	10.500	9.373
DRUK- EN KOPIEERWERK	3.027	2.850	2.758
BIJDRAGEN/CONTRIBUTIES	14.641	16.750	16.124
HUUR KANTOOR	12.660	4.220	4.220
PORTI/TELEFOON/KANTOORBENODIGHEDEN	16.660	16.500	16.058
SALARISADMINISTRATIE	22.879	24.500	21.763
DESKUNDIGHEIDSBEVORDERING	30.018	36.500	23.486
AFSCHRIJVING KANTOORMACHINES	8.057	24.500	22.174
DOORBEREKENING HUISVESTING	5.378	5.350	5.529
RESERVE GROOT ONDERHOUD	4.500	4.500	4.500
REPRESENTATIE	7.902	7.750	6.724
ONDERNEMINGSRAAD (INCL.SAL.KST)	26.428	31.750	29.151
VERZEKERINGEN	10.293	10.500	10.192
	<u>483.337</u>	<u>458.920</u>	<u>492.873</u>

Huisvesting

HUREN	187.873	196.500	192.522
ONDERHOUD TUIN/HANDDOEKAUTOMAAT	1.704	1.925	1.626
SCHOONMAAK	28.368	26.775	27.411
ENERGIE EN WATER	18.061	18.650	19.095
KLEIN ONDERHOUD	11.292	8.775	7.697
BELASTINGEN/VERZEKERINGEN	4.289	4.475	4.273
AFSCHRIJVING INRICHTING/HUISVESTING	10.163	10.450	9.536
KLEINE AANSCHAFFINGEN	6.358	5.200	4.896
BEVEILIGING	1.490	1.525	1.303
OVERIGE HUISVESTING	14.612	14.825	15.646
VRIJVAL/MUTATIE BEST.RES. GROOT ONDERHOUD	-18.059	-	-43.001
	<u>266.151</u>	<u>289.100</u>	<u>241.004</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Resultaat 2014	Begroting 2014	Resultaat 2013
	€	€	€
Organisatie			
PORTI	2.973	2.925	3.036
TELEFOON EN INTERNET	57.890	60.000	66.295
KANTOORBENODIGDHEDEN	3.650	3.325	2.825
DRUK- EN KOPIEERWERK	6.470	6.775	5.755
KANTINE	11.414	10.700	10.596
REIS- EN VERBLIJF	46.573	67.650	49.089
OVERIGE/DOORBEREKENDE KOSTEN	13.462	12.475	11.834
	<u>142.432</u>	<u>163.850</u>	<u>149.430</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>891.920</u>	<u>911.870</u>	<u>883.307</u>

19 Financiële baten en lasten

Financiële baten

RENTE REKENING-COURANT	152	325	287
RENTE SPAARREKENINGEN	8.175	19.175	11.214
	<u>8.327</u>	<u>19.500</u>	<u>11.501</u>

Financiële lasten

KOSTEN REKENING-COURANT	652	500	485
	<u>7.675</u>	<u>19.000</u>	<u>11.016</u>

20 Mutatie bestemmingsreserves/-fonds

DOTATIE B.R. PERSONEELSBELEID	10.000	-	10.000
ONTTREKKING B.R. PERSONEELSBELEID	-4.800	-	-11.231
DOTATIE B.R. (SCHULD)HULPVERLENING/BC	8.240	-	2.043
DOTATIE B.R. ZIEKTEVERVANGING	25.638	-	10.434
ONTTREKKING B.R. ZIEKTEVERVANGING	-7.864	-	-14.632
DOTATIE B.R. GROOT ONDERHOUD	18.059	-	57.265
ONTTREKKING B.R. GROOT ONDERHOUD	-	-	-14.264
ONTTREKKING B.R. AUTOMATISERING/ICT	-	-	-45.000
	<u>49.273</u>	<u>-</u>	<u>-5.385</u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Noordermaat heeft voor een aantal locaties (langlopende) huurovereenkomsten afgesloten. Deze huurovereenkomsten worden bijna allemaal stilzwijgend verlengd met een opzegtermijn van 3 tot 6 maanden.

Noordermaat is eigen risicodrager 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 36 maanden ingaande per 30 juni 2013.

TEKSTUELE TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**ALGEMEEN**

De baten en lasten van projecten (gesubsidieerd door de gemeenten) zijn volledig opgenomen bij de gemeente ten behoeve waarvan het project is uitgevoerd.

Medio 2005 is het maatschappelijk werk in de gemeente Noordenveld inhoudelijk ondergebracht bij Stichting Noordermaat.

Als gevolg van de complexiteit van de rechtspositie van de medewerkers die in dienst waren bij de gemeente Noordenveld, is het juridisch werkgeverschap voor een deel van het personeel per 1 januari 2006 overgegaan.

Een ander deel van het personeel (0,89 fte in 2014) is bij de gemeente in dienst gebleven en bij Stichting Noordermaat gedetacheerd.

Per 1 juli 2014 zijn de activiteiten en het personeel van De Oude Ulo overgenomen van de Tintengroep en ondergebracht bij Stichting Noordermaat.

Per 1 juli 2014 zijn de activiteiten en het personeel van Stichting Noordermaat maatschappelijk werk gemeente Aa & Hunze overgedragen aan Stichting Welzijn Aa & Hunze.

De subsidierelatie met de gemeente Haren is per 1 januari 2015 beëindigd.

Verdeling overhead

Aangezien de vrijwilligerscentrale een ander type werkzaamheden verricht dan het maatschappelijk werk, worden de gemeenschappelijke kosten zoveel mogelijk op grond van feitelijke uitgaven en begroting toegerekend aan dit onderdeel.

De resterende gemeenschappelijke kosten worden vervolgens verdeeld over de overige gemeenten, op basis van de verhouding maatschappelijke medewerkers per gemeente en totaal maatschappelijk medewerkers van de stichting (gebaseerd op de begroting).

BATEN**Subsidies**

Alle gemeenten hebben een hogere of dezelfde reguliere subsidie verstrekt als begroot door hogere indexeringen en/of uitbreiding van werkzaamheden.

Subsidies voorgaande jaren

Op grond van gewijzigde regelgeving ten aanzien van de jaarrekening, dienen ook afrekeningen van voorgaande jaren via de exploitatie te lopen. Bij een aantal gemeenten wijkt de definitieve subsidieafrekening af van in voorgaande jaren in de jaarrekening opgenomen bedragen. Deze bedragen zijn volledig meegenomen in het resultaat van de betreffende gemeente.

Projecten en activiteiten

De verschillen met de begroting zijn ontstaan door nieuwe projecten en activiteiten of uitbreiding van bestaande projecten en activiteiten die zijn ondergebracht bij Noordermaat.

TEKSTUELE TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Projecten en activiteiten (vervolg)

De hier genoemde projecten en activiteiten bestaan uit structurele (Schoolmaatschappelijk werk, Schuldhulpverlening, Huisverboden, Bedrijfsmaatschappelijk werk en Activiteiten De Oude Ulo) en uit incidentele projecten (o.a. CJG en Opvoedondersteuning, Pilotproject BT Pittelo-Lariks, Wijkmaatschappelijk werk Assen-Oost, Sociale teams Eelde en Vries, diverse Pilots overdracht BJZ naar CJG, COA/AMW Asielzoekers, Grunninger Krachtproat, Drenthe College ziekteverzuim en diverse trainingen en cursussen).

Het resultaat bij de projecten en activiteiten is toegevoegd aan verschillende reserves.

Het resultaat op de projecten Drenthe College (€ 36.983,--), SBO Meander (€ 11.216,--), Pro Assen/Stiep (€ 8.396,--), CJG en Opvoedondersteuning (€ 3.409,--), COA/AMW Asielzoekers (€ 240,--), Cursus Lifeskills (€ 4.760,--), Wold & Waard/gemeente Assen BMW (€ 6.585,--), Grunninger Krachtproat (€ 5.227,--), en Drenthe College Ziekteverzuim (€ 4.433,--) is toegevoegd aan de algemene reserve van Stichting Noordermaat.

De resultaten op alle overige projecten waarvoor subsidie wordt ontvangen van de gemeenten zijn verantwoord onder de exploitatie van deze gemeenten en komen uiteindelijk via het resultaat terecht bij de algemene reserve van de betreffende gemeente.

Het resultaat op het project GKB Schuldhulpverlening/Budgetcoaching (€ 8.240,--) is toegevoegd aan de bestemmingsreserve Schuldhulpverlening/BC.

Overige baten en lasten

De overige baten bestaan uit doorberekeningen van bijdragen naar de gemeenten (dienstverlening).

Diversen betreffen voornamelijk afrekeningen die betrekking hebben op het afgelopen boekjaar. Tevens zijn hier de baten van de doorberekening receptie/balie opgenomen (intern). De nog te ontvangen bijdrage van S.S.C. en W. Oude Ulo is apart opgenomen.

LASTEN

Activiteiten

Nieuw (niet begroot) zijn de uitgaven voor oprichting Coöperatie I-Kracht, project Hulp Online Noord, project Verkenning Proeftuin Westerkwartier en diverse uitgaven De Oude Ulo.

Exploitatie gebouw

Dit betreft de exploitatie van het gebouw Groen van Prinstererlaan 127-129. In het verleden werd deze slechts ten dele via de exploitatierekening verantwoord. Alleen het gedeelte Noordermaat, het restant ging via de bestemmingreserve/ -voorziening Groot onderhoud. In overleg is besloten de kosten en opbrengsten nu volledig mee te nemen in de exploitatie.

Voor een specificatie van zowel de kosten als de opbrengsten wordt verwezen naar bijlage C.

TEKSTUELE TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**Personeel**

De salariskosten maatschappelijk werkers, management en directie, staf en ondersteuning zijn per saldo ongeveer € 16.000,-- hoger dan begroot.

De ontvangen ziekengelden en uitkeringen zwangerschapsverlof zijn hoger dan de kosten voor vervanging tijdens ziekte. Een groot deel hiervan loopt via het resultaat naar de Bestemmings-reserve Ziektevervanging.

Afkoopsommen aan personeel zijn apart weergegeven.

De kosten voor de herverzekering ziektewet zijn fors gestegen door een hoger premiepercentage als gevolg van stijging van het ziekteverzuim in het afgelopen boekjaar.

Honorering directeur/bestuurder:

Honorering van de directeur/bestuurder, de heer Elmont, vindt plaats binnen de gestelde kaders van de WNT. De bezoldiging van de directeur/bestuurder bedraagt in 2014 € 87.533,-- aan beloning vermeerderd met sociale verzekeringspremies en € 3.130,-- wegens belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen. De bestuurder was geheel 2014 in dienst.

Honorering leden Raad van Toezicht:

Honorering van Raad van Toezicht (RvT) leden vindt plaats binnen de gestelde kaders van de WNT. De bezoldiging van de leden (4) van de RvT bedraagt in 2014 totaal € 15.103,-- aan beloning. De bezoldiging van de voorzitter van de RvT bedraagt in 2014 € 5.032,-- aan beloning. De leden van de Raad van Toezicht waren geheel 2014 lid.

Overhead

De totale overheadkosten zijn hoger dan begroot. De stijging wordt veroorzaakt door hogere uitgaven voor automatisering door volledige uitbesteding van de ICT en apparatuur en er zijn hogere uitgaven geweest voor registratie(programma's).

Hogere kosten huur kantoor in verband met opzegging van het huurcontract gebouw Groen van Prinstererlaan per 1 januari 2016.

Besparing met name op het onderdeel afschrijving kantoormachines door het wegvallen van een aantal hoge afschrijvingsposten.

Huisvesting

De huisvestingskosten, zonder mutatie/vrijval BSR Groot onderhoud, zijn iets lager dan begroot.

Besparing op de huur door het benutten van efficiencyvoordelen.

De mutatie Bestemmingsreserve Groot onderhoud loopt via het resultaat.

Organisatie

Per saldo zijn de uitgaven voor organisatie lager dan begroot.

Dit kan volledig worden toegeschreven aan de daling van de kosten reis- en verblijf door invoer van de fiscale regeling reiskosten woon-werkverkeer (CAO a la Carte systeem), aanscherping van het beleid omtrent reiskosten woon werk en dienstreizen en een efficiëntere personeelsindeling.

Financiële baten en lasten

Opbrengsten van rente op banktegoeden (€ 8.327,--) minus kosten rekening-courant (€ 652,--) zijn via het resultaat toegevoegd aan de algemene reserve.

TEKSTUELE TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**MUTATIE BESTEMMINGSRESERVES**

Hieronder zijn alle dotaties aan en onttrekkingen van de bestemmingsreserves opgenomen. Mutaties bij bestemmingsreserves hangen samen met resultaatbestemming van overschotten bij en afrekening voorgaande jaren van activiteiten en projecten.

AANSLUITING RESULTAAT BOEKJAAR	EURO
Resultaat Assen	-23.671
Resultaat Midden Drenthe	2.215
Resultaat Aa & Hunze	-14.050
Resultaat Tynaarlo	5.227
Resultaat Haren	8.176
Resultaat Grootegast	3.941
Resultaat Leek	1.550
Resultaat Marum	3.764
Resultaat Zuidhorn	3.781
Resultaat Noordenveld	2.651
Resultaat VWC	320
Totaal resultaat gemeenten	-6.096
Resultaat projecten (algemeen) en diversen	4.799
Saldo financiële baten en lasten	7.675
Resultaat voor mutatie bestemmingsreserves	6.378
Mutatie bestemmingsreserve personeelsbeleid	5.200
Mutatie bestemmingsreserve schuldhelpverlening/BC	8.240
Mutatie bestemmingsreserve ziektevervang	17.774
Mutatie bestemmingsreserve groot onderhoud	18.059
Resultaat boekjaar	55.651

Assen, 25 maart 2015

De heer P. Elmont
Directeur/bestuurder

OVERIGE GEGEVENS**Verwerking resultaat:**

Het positieve resultaat over 2014 ad. € 55.651,-- is als volgt verwerkt:

- € 12.474,-- is toegevoegd aan de algemene reserve (zie pagina 32);
- € 6.096,-- is onttrokken aan de algemene reserve per gemeente (zie verdeling op pagina 32);
- € 49.273,-- is toegevoegd aan de bestemmingsreserves (zie pagina 32).

Gebeurtenissen na balansdatum:

Per 1 juli 2015 heeft de gemeente Assen de subsidierelatie met Noordermaat beëindigd. Om de consequenties hiervan inzichtelijk te maken heeft Noordermaat een reorganisatieplan opgesteld waarin de overhead en frictiekosten zijn berekend.

Momenteel is Noordermaat in onderhandeling met de gemeente Assen over vergoeding van deze overhead en frictiekosten.

Controleverklaring:

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



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van Stichting Noordermaat

Wij hebben de in dit rapport op bladzijde 6 tot en met bladzijde 33 opgenomen jaarrekening van Stichting Noordermaat te Assen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de winst-en-verliesrekening over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

VERANTWOORDELIJKHEID DE DIRECTEUR/BESTUURDER

De directeur/bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1: Kleine Organisaties zonder winststreven en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De directeur/bestuurder is tevens verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

De directeur/bestuurder is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die WNT-eisen van financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

VERANTWOORDELIJKHEID VAN DE ACCOUNTANT

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1: Kleine Organisatie zonder winststreven en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede voor de naleving van de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit. Een



controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte WNT-eisen van financiële rechtmatigheid en van de redelijkheid van de door de directeur/bestuurder van de entiteit gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

OORDEEL

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Noordermaat per 31 december 2014 en van het resultaat de financiële rechtmatigheid over 2014 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1: Kleine Organisaties zonder winststreven en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de jaarrekening 2014 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

Drachten, 25 maart 2015

accon avm controlepraktijk B.V.
Namens deze:

w.g. F. Kroon
Registeraccountant

BIJLAGEN

BIJLAGE A:**STAAT VAN BATEN EN LASTEN MIDDEN-DRENTHE**

OMSCHRIJVING	RESULTAAT 2014	BEGROTING 2014	RESULTAAT 2013
LASTEN			
PERSONEEL	417.399	381.906	410.490
OVERHEAD	37.835	36.743	37.396
HUISVESTING	40.082	43.450	40.031
ORGANISATIE	17.905	20.550	18.807
ACTIVITEITEN	4.896	3.249	4.896
	<u>518.117</u>	<u>485.898</u>	<u>511.620</u>
BATEN			
SUBSIDIES	280.325	279.841	277.412
PROJECTEN/ACTIVITEITEN	238.128	203.913	234.532
OVERIGE BATEN	1.879	2.144	2.249
	<u>520.332</u>	<u>485.898</u>	<u>514.193</u>
RESULTAAT BOEKJAAR			
	<u><u>2.215</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>2.573</u></u>

TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN MIDDEN-DRENTHE

OMSCHRIJVING	RESULTAAT 2014	BEGROTING 2014	RESULTAAT 2013
LASTEN			
PERSONEEL			
MAATSCHAPPELIJK WERKERS	329.977	307.559	328.760
MANAGEMENT EN DIRECTIE	38.202	33.640	35.886
STAF EN ONDERSTEUNING	35.949	32.975	37.436
HERVERZEKERING ZIEKTEWET	11.699	4.814	5.959
RISICORESERVE PERSONEELSBELEID	765	778	808
OVERIGE (INCLUSIEF ARBODIENST)	1.679	2.140	1.283
MUT.RES.VAKANTIEDAGEN EN VERLOFRECHTEN	-872	-	358
VERVANGING TIJDENS ZIEKTE	-	-	2.909
ONTVANGEN ZIEKENGELDEN/ZW.VERLOF	-	-	-2.909
	<u>417.399</u>	<u>381.906</u>	<u>410.490</u>
OVERHEAD			
REISKOSTEN OVERHEAD	2.212	2.060	2.112
ACCOUNTANT	1.064	1.156	1.014
RAAD VAN TOEZICHT	1.471	1.724	1.652
AUTOMATISERING EN REGISTRATIE	18.057	14.294	16.406
RECLAME, PUBLICITEIT EN HUISSTIJL	2.483	2.060	2.134
ABONNEMENTEN/VAKLITERATUUR	462	694	635
DRUK- EN KOPIEERWERK	250	240	241
BIJDRAGEN/CONTRIBUTIES	1.114	1.299	1.300
HUUR KANTOOR	349	355	369
PORTI/TELEFOON/KANTOORBENODIGHEDEN	1.378	1.387	1.403
SALARISADMINISTRATIE	1.706	1.858	1.703
DESKUNDIGHEIDSBEVORDERING	2.313	2.817	1.879
AFSCHRIJVING KANTOORMACHINES	625	1.934	1.806
DOORBEREKENING HUISVESTING	445	450	483
RESERVE GROOT ONDERHOUD	372	378	393
REPRESENTATIE	559	547	503
ONDERNEMINGSRAAD (INCL.SAL.KST)	2.186	2.670	2.547
VERZEKERINGEN	789	820	816
	<u>37.835</u>	<u>36.743</u>	<u>37.396</u>

TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN MIDDEN-DRENTHE

OMSCHRIJVING	RESULTAAT 2014	BEGROTING 2014	RESULTAAT 2013
LASTEN			
HUISVESTING			
HUREN	27.899	30.500	28.216
SCHOONMAAK	4.334	4.600	4.273
ENERGIE EN WATER	3.362	3.675	3.575
AFSCHRIJVING INRICHTING/INVENTARIS	787	1.000	897
KLEIN ONDERHOUD	749	675	525
BEVEILIGING	1.065	1.075	856
KLEINE AANSCHAFFINGEN	578	575	531
BELASTINGEN/VERZEKERINGEN	593	600	556
ONDERHOUD TUIN	715	750	602
	<u>40.082</u>	<u>43.450</u>	<u>40.031</u>
ORGANISATIE			
PORTI	441	225	336
TELEFOON EN INTERNET	8.646	8.725	9.672
KANTOORBENODIGDHEDEN	300	300	216
DRUK- EN KOPIEERWERK	734	700	532
REIS- EN VERBLIJF	7.673	10.250	7.964
OVERIGE/DOORBEREKENDE	111	350	87
	<u>17.905</u>	<u>20.550</u>	<u>18.807</u>
ACTIVITEITEN			
24-UURS BEREIKBAARHEIDSDIENST	<u>4.896</u>	<u>3.249</u>	<u>4.896</u>
BATEN			
SUBSIDIES			
SUBSIDIE REGULIER	<u>280.325</u>	<u>279.841</u>	<u>277.412</u>
PROJECTEN/ACTIVITEITEN			
SCHOOLMAATSCHAPPELIJK WERK/JOT I/S	59.570	59.053	59.107
GEZINSCOACH	40.500	40.500	40.500
HUISVERBODEN/HUISELIJK GEWELD	17.982	15.000	14.669
ZORGCOORDINATIE CJG	50.076	69.360	69.445
JEUGDTEAM/FRONT OFFICE CJG	70.000	20.000	27.311
GEBIEDSGEBONDEN TEAM IN SMILDE	-	-	19.500
OBS DE LINDELAAR/PR.MARGRIETSSCHOOL	-	-	4.000
	<u>238.128</u>	<u>203.913</u>	<u>234.532</u>

TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN MIDDEN-DRENTHE

OMSCHRIJVING	RESULTAAT 2014	BEGROTING 2014	RESULTAAT 2013
BATEN			
OVERIGE BATEN			
DIENTSTVERLENING	1.240	988	799
DIVERSEN/BALIE/RECEPTIE	639	1.156	1.450
	<u>1.879</u>	<u>2.144</u>	<u>2.249</u>

RESULTAAT

Het positieve resultaat over het boekjaar 2014 ad. € 2.215,-- is toegevoegd aan de algemene reserve Midden-Drenthe. Deze bedraagt ultimo boekjaar € 35.935,-- positief.

BIJLAGE B:
SPECIFICATIE VASTGELEGDE MIDDELEN EN AFSCHRIJVINGEN

OMSCHRIJVING	JAAR VAN AANSCHAF	%	AANSCHAF WAARDE	AFSCHRIJVING tot 1.1.2014
Inventaris en inrichting				
Bureaustoelen	2003	10	17.316	17.316
Meubilair CK	2003	10	33.738	33.738
Beveiligingsinstallatie M-Drenthe	2003	10	2.306	2.306
Diverse kantoormeubilair	2004	10	39.855	39.714
Vloerbedekking	2004	10	27.898	27.204
Vitrage en rails	2005	20	5.361	5.361
Vaatwasser	2005	20	2.088	2.088
Bureaustoel Midden-Drenthe	2006	20	645	645
Informatieborden	2006	20	2.315	2.315
Meubilair/vloerbedekking Assen	2007	10	5.816	3.938
Meubilair Zuidhorn	2007	10	5.199	3.120
Meubilair/inrichting Marum	2008	10	21.029	12.349
Meubilair/inrichting Roden/Norg	2008	10	19.290	10.471
Meubilair/inrichting M-Drenthe	2008	10	1.173	632
Meubilair/inrichting Leek	2008	10	4.163	2.247
Meubilair/inrichting Assen	2008	10	4.327	2.338
Presentatiestanders	2008	20	2.356	2.356
Camera Canon EOS	2008	20	909	909
Koeling en controller	2009	20	2.230	2.193
Meubilair/inrichting Roden/Norg	2009	10	3.196	1.546
Meubilair/inrichting Haren	2009	10	1.764	851
Meubilair/inrichting Tynaarlo/Eelde	2009	10	2.032	964
Airconditioning	2009	20	1.639	1.449
Meubilair/inrichting Assen	2009	10	5.694	2.323
Meubilair e.d. Marturia Assen	2010	10	1.250	469
Diverse servies	2010	20	1.096	821
Meubilair vergaderzaal M-Drenthe	2010	10	2.475	930
Vergadertafel Assen	2010	10	879	330
Vitrage Midden-Drenthe	2010	20	1.849	1.357
Bureaustoelen Zuidhorn	2010	10	1.526	510
Inbetweens Zuidhorn	2010	20	1.395	953
Mobiele ladeblokken Zuidhorn	2010	10	745	244
Airconditioning serverruimte	2011	20	4.224	2.253
Diverse meubilair en onderdelen	2011	10	4.596	1.112
			<u>232.374</u>	<u>187.352</u>

* Vervroegd afgeschreven.

BIJLAGE B: SPECIFICATIE VASTGELEGDE MIDDELEN EN AFSCHRIJVINGEN

AFSCHRIJVING in 2014	AFSCHRIJVING t/m 31.12.2014	BOEKWAARDE per 1.1.2014	BOEKWAARDE per 31.12.2014
-	17.316	-	-
-	33.738	-	-
-	2.306	-	-
141	39.855	141	-
694	27.898	694	-
-	5.361	-	-
-	2.088	-	-
-	645	-	-
-	2.315	-	-
582	4.520	1.878	1.296
520	3.640	2.079	1.559
2.103	14.452	8.680	6.577
1.929	12.400	8.819	6.890
117	749	541	424
416	2.663	1.916	1.500
433	2.771	1.989	1.556
-	2.356	-	-
-	909	-	-
37	2.230	37	-
320	1.866	1.650	1.330
913	1.764	913	- *
203	1.167	1.068	865
190	1.639	190	-
569	2.892	3.371	2.802
125	594	781	656
219	1.040	275	56
248	1.178	1.545	1.297
88	418	549	461
370	1.727	492	122
153	663	1.016	863
279	1.232	442	163
75	319	501	426
845	3.098	1.971	1.126
460	1.572	3.484	3.024
<u>12.029</u>	<u>199.381</u>	<u>45.022</u>	<u>32.993</u>

BIJLAGE B:
SPECIFICATIE VASTGELEGDE MIDDELEN EN AFSCHRIJVINGEN

OMSCHRIJVING	JAAR VAN AANSCHAF	%	AANSCHAF WAARDE	AFSCHRIJVING tot 1.1.2014
Kantoorinventaris				
Telefooninstallatie CK	2003	20	30.605	30.605
Camcorders	2006	20	5.005	5.005
Kopieermachine Noordenveld	2006	20	3.483	3.483
Telefooncentrale	2009	20	1.138	1.121
Koffiemachien en kannen	2009	20	1.048	1.015
Inbindmachine	2009	20	1.547	1.494
Printer M-Drenthe	2009	20	808	756
HP Laserjet printers	2010	20	1.344	1.033
Camera en toebehoren	2010	20	1.526	1.144
HP Laserjet printer Tynaarlo	2010	20	589	403
HP Laserjet printer Zuidhorn	2010	20	606	403
Telefooncentrale Zuidhorn	2010	20	2.145	1.394
Digitaal archief	2010	20	4.954	3.221
Vouwmachine model V 350X	2011	20	1.779	1.068
Koffiemachine en toebehoren	2011	20	4.801	2.240
Oce kopieermachine IRAC5045I	2012	20	12.436	4.767
			<u>73.814</u>	<u>59.152</u>
Automatisering en computers				
Regas, software en licenties	2002	10	8.925	8.925
Software/licenties	2004	10	11.679	11.097
Antivirussoftware	2005	10	3.439	2.981
Server en calls	2006	20	11.093	11.093
Compromise, MS licenties	2008	10	44.559	25.993
Regas, software en licenties	2008	10	17.563	9.866
Igels en monitoren	2008	20	3.239	3.239
Printer en HP computer	2008	20	1.603	1.603
Server en installatie	2008	20	12.324	12.324
Virtueel Loket en installatie	2008	20	5.972	5.972
Igels, monitoren e.d.	2009	20	4.573	4.397
Printers, monitoren, igels	2009	20	2.369	2.023
Virtueel Loket en installatie	2009	20	7.400	6.887
Notebook	2009	20	1.129	1.017
HP Laserjet	2009	20	607	494
Laptop, notebook, probook	2010	20	2.098	1.577
Diverse beveiligingsapparatuur e.d.	2010	10	7.965	2.856
ADP entreegeld PION e.d.	2011	20	10.955	6.573
HP computers 3 stuks en toebehoren	2011	20	2.019	1.178
HP ProBook (8 stuks)	2012	20	6.603	2.311
Ipad 3 (4 stuks)	2012	20	3.237	971
Draytek modem en routers (11 stuks)	2013	20	4.639	309
ADP entreegeld Perman/MS	17-06-2014	20	7.183	-
			<u>181.173</u>	<u>123.686</u>

* Vervroegd afgeschreven.

BIJLAGE B: SPECIFICATIE VASTGELEGDE MIDDELEN EN AFSCHRIJVINGEN

AFSCHRIJVING in 2014	AFSCHRIJVING t/m 31.12.2014	BOEKWAARDE per 1.1.2014	BOEKWAARDE per 31.12.2014
-	30.605	-	-
-	5.005	-	-
-	3.483	-	-
17	1.138	17	-
33	1.048	33	-
53	1.547	53	-
52	808	52	-
269	1.302	311	42
305	1.449	382	77
118	521	186	68
121	524	203	82
429	1.823	751	322
991	4.212	1.733	742
356	1.424	711	355
960	3.200	2.561	1.601
2.487	7.254	7.669	5.182
<u>6.191</u>	<u>65.343</u>	<u>14.662</u>	<u>8.471</u>
-	8.925	-	-
582	11.679	582	-
344	3.325	458	114
-	11.093	-	-
4.456	30.449	18.566	14.110
1.756	11.622	7.697	5.941
-	3.239	-	-
-	1.603	-	-
-	12.324	-	-
-	5.972	-	-
176	4.573	176	-
346	2.369	346	-
513	7.400	513	-
112	1.129	112	-
113	607	113	-
420	1.997	521	101
797	3.653	5.109	4.312
4.382	10.955	4.382	- *
404	1.582	841	437
1.321	3.632	4.292	2.971
647	1.618	2.266	1.619
928	1.237	4.330	3.402
838	838	-	6.345
<u>18.135</u>	<u>141.821</u>	<u>50.304</u>	<u>39.352</u>

BIJLAGE C:**BATEN EN LASTEN GEBOUW GROEN VAN PRINSTERERLAAN 127 IN 2014****BATEN**

<i>Huur</i>		
Vaste verhuur	78.452	
Incidentele verhuur	1.681	
		80.133
<i>Overige opbrengsten</i>		
NoorderMaat (dotatie groot onderhoud)		4.500
		84.633

LASTEN

Dotatie voorziening groot onderhoud	4.500	
Schoonmaak	37.326	
Energie	16.499	
Klein onderhoud	2.673	
Onderhoud terreinen	2.714	
Verzekering opstal/glas	1.599	
Water en rioolheffing	884	
Verontreinigingsheffing	372	
Vuilafvoer en zuiveringslasten	2.678	
Handdoekautomaat	1.317	
Bewaking/beveiliging	512	
		71.074
RESULTAAT		<u><u>13.559</u></u>

TOELICHTING

De huuropbrengsten waren in 2014 voldoende om alle kosten te kunnen dekken. Het overschot ad. € 13.559,-- is gedoteerd aan de bestemmingsreserve Groot onderhoud.

BIJLAGE D:

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>2014</u>	<u>2013</u>
Current ratio <i>(Vlottende activa + liquide middelen)/kortlopende schulden</i>	2,62	2,18

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>2014</u>	<u>2013</u>
Solvabiliteit <i>Eigen vermogen/balanstotaal x 100%</i>	64,9%	59,6%

Continuïteit op langere termijn

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Continuïteit op langere termijn <i>Eigen vermogen/totale lasten x 100%</i>	15,6%	14,0%

Er wordt gestreefd naar een continuïteit op langere termijn (weerstandsvermogen) van 20%.