



Sociaal partner in het Noorden van Nederland

Gemeente Midden-Drenthe
t.a.v. College van B&W
Postbus 24
9410 AA Beilen



Datum: 11 april 2017
Betreft: Jaarrekening 2016 Stichting SPiNN
Kenmerk: PE17.6

Stichting SPiNN

Centraal kantoor
Rodenburg 1B
9351 PV Leek

Telefoon
085 – 273 2 373

e-mail
info@spinn.nl

Geacht College,

Hierbij ontvangt u in tweevoud de eerste jaarrekening van Stichting SPiNN.

Zoals u weet zijn mfc 't Marheem en Noordermaat per 1 januari opgegaan in de nieuw opgerichte stichting SPiNN.

Het betreft een zogenaamde geconsolideerde jaarrekening van de drie afzonderlijke stichtingen; SPiNN, SPiNN Groningen en SPiNN Drenthe.

Het jaarverslag is afgelopen maandag digitaal verstuurd.

Met vriendelijke groet,

P. Elmont
directeur-bestuurder



Sociaal partner in het Noorden van Nederland

Jaarrekening 2016



INHOUDSOPGAVE**PAGINA**

Instellingsgegevens/vaststelling

1

Financieel verslag**Bestuursverslag**

2 - 6

Geconsolideerde jaarrekening:

Geconsolideerde balans per 31 december 2016

7 - 8

Geconsolideerde staat van baten en lasten over het jaar 2016

9

Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2016

10

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

11 - 13

Toelichting op de geconsolideerde balans

14 - 24

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

25 - 32

Niet uit de balans blijken de verplichtingen

33

Tekstuele toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

34 - 37

Enkelvoudige jaarrekening:

Enkelvoudige balans per 31 december 2016

38 - 39

Enkelvoudige staat van baten en lasten over het jaar 2016

40

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

41

Toelichting op de enkelvoudige balans

41 - 44

Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

45 - 47

Opbouw vergelijkende cijfers individuele stichtingen

48

Overige gegevens:

Voorstel bestemming van het resultaat

49

Controleverklaring

Bijlagen:

Bijlage A: kengetallen

Bijlage B: specificatie vastgelegde middelen en afschrijvingen

INSTELLINGSGEGEVENS

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

VASTSTELLING DIRECTEUR/BESTUURDER EN RAAD VAN TOEZICHT

Directeur/bestuurder: De heer P. Elmont
Voorzitter Raad van Toezicht: De heer J. Hollenbeek Brouwer
Leden Raad van Toezicht: Mevrouw A. van Beek
Mevrouw W. Koopmans
Mevrouw L. van Nuysenburg
De heer G. Huberts

Inlichtingen over deze jaarrekening kunnen worden ingewonnen bij:

Naam : Directie Stichting SPiNN
Adres : Rodenburg 1B
Postcode/woonplaats : 9351 PV Leek
Telefoon : 085-2732373
E-mail : info@spinn.nl

FINANCIEEL VERSLAG:**BESTUURSVERSLAG****ALGEMENE TOELICHTING**

In de geconsolideerde jaarrekening 2016 zijn opgenomen:

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

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

De personeelsformatie van de stichting bedroeg over 2016 gemiddeld 49,27 fte. Dit is inclusief de formatie ziektevervangings en de formatie ten behoeve van projecten en activiteiten en exclusief de formatie gedetacheerden (4 medewerkers).

De formatie management en staf bedroeg over 2016 gemiddeld 6,05 fte, directeur/ bestuurder 1,0 fte en de Ondernemingsraad 0,37 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 2016, ten kantore van de stichting ter inzage (zie ook www.spinn.nl).

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

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

ALGEMENE TOELICHTING STICHTING SPiNNStatutaire naam:

Stichting SPiNN

Directeur-bestuurder:

Dhr. P. Elmont

Samenstelling Raad van Toezicht:

Dhr. J. Hollenbeek Brouwer (voorzitter)

Dhr. F. van Vessem

Dhr. A. Weijsenfeld

Mevr. W. Koopmans

Mevr. L. van Nuysenburg

Dhr. G. Huberts

Vrij besteedbaar vermogen:

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

Doelstelling:

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

ALGEMENE TOELICHTING STICHTING SPINN

Missie:

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

Visie:

Vanuit de *kernwaarden* van Stichting SPiNN:

- 'Verbinden' (samenwerken, oppakken en weer loslaten)
- 'Omgevingsbewust' (dichtbij de inwoners, laagdrempelig, de oren en ogen van de omgeving)
- 'Dynamisch' (steeds in beweging, proactief, onderzoekend en ondernemend)

opereren de sociaal werkers preventief in dorpen, buurten en wijken.

Uitgangspunten voor het preventieve werken:

- Presentie;
- De vraag is standaard het vertrekpunt;
- Zoeken naar mogelijkheden;
- Aanboren/versterken van (eigen) kracht in de wijk;
- Het altijd betrekken van het netwerk van de inwoner(s);
- De regie ligt bij de inwoner;
- De klant is eigenaar van de eigen vraag/probleem en ook het eigen dossier.

Resultaten 2016:

Financieel

Het financiële resultaat 2016 van de nieuwe organisatie Stichting SPiNN bedraagt € 41.483,-- positief. Bij aanvang van 2016 was de verwachting dat er een tekort van € 98.000,-- zou zijn door onder andere een taakstelling van Noordermaat in de begroting 2016, het tekort in de begroting 2016 van Marheem en de te maken extra kosten voor de nieuwe organisatie. Door vooral extra subsidies en een bezuiniging in de ICT is dit verwachte tekort omgezet in een positief resultaat.

Organisatorisch

Vanwege het ontbreken van een jaarplan 2016 en het ontstaan van de nieuwe organisatie Stichting SPiNN, was het startdocument voor de oprichting van SPiNN het basisdocument voor uit te voeren acties in 2016. Als doelstelling voor de nieuwe organisatie was daarin opgenomen:

- Het behouden en/of vergroten van het welbevinden van de (kwetsbare) inwoners. Voorop staat hierbij dat de inwoners uiteindelijk zo zelfstandig en zelfredzaam mogelijk zijn.
- Een financieel gezonde organisatie met voldoende reserve, waarbij systematisch wordt gewerkt aan de kwaliteit van de dienstverlening en de borging daarvan. De organisatie heeft bedrijfseconomisch voldoende basis om als nieuw gevormde organisatie te functioneren en verplichtingen na te komen, waarbij de resultaatverwachting van de gemeente en de resultaatafspraken nagekomen kunnen worden.

De inspanningen waren in 2016 vooral gericht op het verder vormgeven van Stichting SPiNN.

Begroting 2017:

In de begroting 2017 is een gemeentelijke subsidie aangevraagd van € 3.980.761,--. Dit zijn de reguliere subsidies en subsidies voor projecten en activiteiten. Daarnaast zijn de overige opbrengsten (inclusief financiële baten en lasten) begroot op € 136.750,--.

Samen is een bedrijfsopbrengst begroot van € 4.117.511,--.

De totale bedrijfslasten zijn tevens begroot op € 4.117.511,-- waardoor het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening € 0,--/nihil bedraagt.

Gepleegde acties in 2016

1. Verder integreren financiën Noordermaat en Marheem
2. Aanvraag ANBI status op 1/2/2016
3. Ontwikkelen huisstijl
4. Door ontwikkelen website en intranet
5. Uitvoering geven aan de ontwikkelde missie en visie van Stichting SPiNN
6. Afscheid nemen van registratiesysteem Regas en implementeren van PLAN, online dossier
7. Implementeren nieuwe ICT werkomgeving van ComPromise
8. Starten met algemene SPiNN medewerkersbijeenkomsten
9. Maken van een plan van aanpak ziekteverzuim
10. Opstarten sociale netwerkteams 18+ in het Westerkwartier
11. Opstarten verkenning verdere samenwerking MJD, Trias en SPiNN

Resultaat

1. Eind augustus 2016 zijn de financiën van Noordermaat en Marheem volledig geïntegreerd.
2. Begin 2016 is de ANBI status aangevraagd en na herhaaldelijk contact met de belastingdienst is in december een groepsbeschikking verkregen voor de drie SPiNN stichtingen gezamenlijk.
3. Na het briefpapier, visitekaartjes en dergelijke zijn eind 2016 ook de eerste inhoudelijke folders gereed gekomen, zoals de folders voor het project Mentor4You.
4. De website wordt in het eerste kwartaal van 2017 verder doorontwikkeld. De doorontwikkeling van het intranet is iets vertraagd, maar de verwachting is dat de nieuwe vormgeving van de inhoud begin 2017 gereed komt.
5. De missie en visie zijn in het voorjaar 2016 tot stand gekomen en besproken met de medewerkers. Ze dienen als algemeen uitgangspunt van waar SPiNN voor staat en worden o.a. gebruikt voor het gesprek met de gemeenten. In de bestuurlijke overleggen die voor de zomer in alle gemeenten zijn gevoerd zijn ze positief ontvangen. Ook zijn zogenaamde 'missie- en visitekaartjes' gereed gekomen met de drie kernwaarden van SPiNN; 'verbindend, omgevingsbewust en dynamisch'. Kunst en uitdaging is om mee te bewegen met de verschillende visies van de gemeenten op de inrichting van het sociale domein en de geformuleerde SPiNN missie en visie en tegelijkertijd niet teveel geweld aan te doen.

6. Per 1 augustus is afscheid genomen van het registratieprogramma Regas, dat jarenlang het registratiesyteem was voor het maatschappelijk werk. De Regas historie is opgeslagen in het SPiNN netwerk zodat medewerkers ten allen tijde bij hun oude dossiers kunnen. De implementatie van het nieuwe online dossier PLAN, voor de klanten '*Mijn SPiNN*' genoemd, is zonder grote problemen verlopen. De medewerkers zijn voor de zomervakantie getraind. Begin 2017 is ook de online aanmeldknop gereedgekomen. Mensen kunnen zich via deze knop online als nieuwe klant aanmelden, na acceptatie van de algemene voorwaarden.
7. Vlak voor de kerstvakantie is de nieuwe ICT werkomgeving door ComPromise (extern systeembeheerder SPiNN) geïnstalleerd. SPiNN is hiermee weer bij de tijd.
8. In 2016 is SPiNN gestart met het organiseren van medewerkersbijeenkomsten. In totaal hebben vier bijeenkomsten plaatsgevonden waarbij steeds twee onderdelen (de organisatie en de inhoud) centraal stonden. Het streven is om de medewerkers mee invulling te laten geven aan het inhoudelijke deel van de bijeenkomsten. In de laatste bijeenkomst heeft bijvoorbeeld een presentatie plaatsgevonden van het project Mentor4You in Drenthe.
9. Voor de zomer is een plan van aanpak ziekteverzuim tot stand gekomen dat is besproken met de Raad van Toezicht. Kern van de aanpak ligt in het breed op de agenda zetten van het ziekteverzuim bij medewerkers, teams en management. Bewustwording en gedeelde verantwoordelijkheid zijn hierbij sleutelbegrippen. Door het nieuwe personeelsinformatiesysteem van Because kunnen nu cijfers per team worden uitgedraaid, die nu ook per team besproken gaan worden. In de periode november en december zijn de verplichte jaar-gesprekken gevoerd, waarbij duurzame inzetbaarheid ook expliciet is besproken.
10. In het Westerkwartier is de afgelopen jaren gesproken over de formulering van één opdracht voor de gezamenlijke welzijnsorganisaties. Het resultaat is nu dat er zogenaamde netwerkteams 18+ zijn opgestart die in de opstartfase worden begeleid door een externe procesbegeleider, waarvoor de vier gemeenten gezamenlijk geld beschikbaar hebben gesteld. De ambitie van SPiNN is om deze netwerkteams langzamerhand te verbinden met de CJG basisteams en op termijn door te ontwikkelen tot sociale buurtteams voor 0-100 jaar.

Blik op 2017:

In 2017 zal toegewerkt gaan worden naar het afscheid nemen van Midden-Drenthe, vanwege het beëindigen van de subsidierelatie met deze gemeente per 1 januari 2018. Het is de bedoeling dat al het personeel mee gaat (overgang onderneming) naar Welzijn Midden-Drenthe, de lokale welzijnsorganisatie. De gemeente Midden-Drenthe had al eerder aangegeven toe te willen naar minder organisaties in hun gemeente en bundeling daar waar mogelijk.

In het najaar van 2016 zijn gesprekken gevoerd tussen de directeurs van de MJD, Trias en SPiNN, waarbij gezamenlijk is geconcludeerd dat een verdere verkenning uitgevoerd gaat worden in 2017 om te komen tot een mogelijk nieuwe organisatorisch samenwerkingsverband per 1 januari 2018. In 2017 zal een plan van aanpak worden opgesteld waarvan het eerste onderdeel is het uitvoeren van een boekenonderzoek door een onafhankelijke accountant.

Doordat halverwege 2016 is overgestapt van het registratiesysteem Regas naar het Online dossier was het moeilijk om over heel 2016 betrouwbare registratiegegevens te leveren. In 2017 zal SPiNN in staat zijn om weer gegevens over een heel jaar te leveren, waarbij er ook andere gegevens geleverd kunnen worden. Te denken valt hierbij aan gegevens uit de afnames van de zogenaamde Zelfredzaamheidsmatrix (ZRM), waarbij de mate van zelfredzaamheid op een aantal deelgebieden van klanten op twee of meer momenten kan worden gemeten.

Het project Mentor4You loopt inmiddels succesvol met subsidie van het Oranjefonds in de regio Noord-Midden Drenthe. Alle vijf gemeenten van deze regio hebben inmiddels een financiële bijdrage voor twee jaar toegezegd. Een aanvraag bij de provincie voor extra financiële ondersteuning loopt. In de loop van het jaar zal de overstap naar een tweede regio in Drenthe worden gemaakt.

Vlak voor de kerst van 2016 is een projectplan buurtbemiddeling Westerkwartier ingediend bij de vier betrokken gemeenten. Het gaat hierbij om een samenwerkingsproject tussen SPiNN en de welzijnsorganisatie SWgZ uit Zuidhorn, waarbij vrijwilligers worden getraind om te bemiddelen bij conflicten tussen burens. Vanuit beide organisaties worden de vrijwilligers professioneel ondersteund. De verwachting is dat de gemeenten begin 2017 een besluit over het projectplan zullen nemen.

Leek, 7 april 2017

De heer P. Elmont
Directeur/bestuurder

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Geconsolideerde balans
Geconsolideerde staat van baten en lasten
Toelichtingen op de geconsolideerde jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2016
(na resultaatbestemming)

Activa		31.12.2016	31.12.2015
		€	€
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen		331.113	337.540
Inventaris en inrichting		17.954	26.173
Automatisering en ICT		19.270	34.014
		<u>368.337</u>	<u>397.727</u>
Vlottende activa			
<i>Vorraden</i>	2		
Handelsvoorraden		<u>750</u>	<u>350</u>
<i>Vorderingen</i>	3		
Handelsdebiteuren	4	3.025	35.270
Overige vorderingen en overlopende activa	5	99.330	295.086
		<u>102.355</u>	<u>330.356</u>
<i>Liquide middelen</i>	6		
Bank- en spaarrekeningen		1.366.742	838.740
Kassen		1.326	1.768
		<u>1.368.068</u>	<u>840.508</u>
		<u><u>1.839.510</u></u>	<u><u>1.568.941</u></u>

Geconsolideerde balans per 31 december 2016
(na resultaatbestemming)

Passiva		31.12.2016	31.12.2015
		€	€
Eigen vermogen	7		
Algemene reserve Stichting SPiNN	8	705.494	744.600
Algemene reserve Gemeenten en diversen	9	88.218	102.213
Bestemmingsreserves	10	342.976	248.392
		<u>1.136.688</u>	<u>1.095.205</u>
Voorzieningen	11	44.259	12.716
Langlopende schulden	12		
Hypothecaire leningen	13	80.000	80.000
Overige leningen	14	6.250	14.540
		<u>86.250</u>	<u>94.540</u>
Kortlopende schulden	15		
Crediteuren	16	50.420	54.926
Overige schulden en overlopende passiva	17	262.986	290.257
Belastingen en premies sociale verzekeringen	18	258.907	21.297
		<u>572.313</u>	<u>366.480</u>
		<u><u>1.839.510</u></u>	<u><u>1.568.941</u></u>

Geconsolideerde staat van baten en lasten over het jaar 2016

		Resultaat 2016	Begroting 2016	Resultaat 2015
		€	€	€
Subsidies regulier	19	2.471.285	2.430.561	2.930.526
Overige bedrijfsopbrengsten	20	1.678.409	1.518.082	1.733.929
Som der bedrijfsopbrengsten		4.149.694	3.948.643	4.664.455
Kostprijs van de opbrengsten	21	67.913	73.500	145.648
Lonen en salarissen	22	3.185.812	3.129.893	3.500.886
Overige bedrijfskosten	23	850.849	840.500	1.014.344
Som der bedrijfslasten		4.104.574	4.043.893	4.660.878
Bedrijfsresultaat		45.120	-95.250	3.577
Financiële baten en lasten	24	-3.637	-2.750	-842
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		41.483	-98.000	2.735
<u>Bestemming resultaat:</u>				
Mutatie bestemmingsreserves	25	94.584	-	-29.796
Mutatie algemene reserve Stichting SPiNN		-39.106	-	96.476
Mutatie algemene reserve Gemeenten en diversen		-13.995	-	-63.945
Resultaat boekjaar		41.483	-	2.735

Stichting SPiNN

Geconsolideerd kasstroomoverzicht

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	41.483	2.735
Afschrijvingen financiële vaste activa (huur)	-	4.220
Afschrijvingen materiële vaste activa	45.860	58.358
<i>Cashflow</i>	<i>87.343</i>	<i>65.313</i>
Mutatie vorderingen en overlopende activa	227.601	-95.871
Mutatie kortlopende schulden	205.833	-126.044
<i>Veranderingen netto werkkapitaal</i>	<i>433.434</i>	<i>-221.915</i>
1 Kasstroom uit operationele activiteiten	520.777	-156.602
Verkoop materiële vaste activa (desinvesteringen)	1.762	8.460
Aankoop materiële vaste activa	-18.232	-39.570
2 Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-16.470	-31.110
Mutatie voorzieningen/langlopende schulden	23.253	-16.290
3 Kasstroom uit financieringsactiviteiten	23.253	-16.290
4 Totaal 1, 2, 3	527.560	-204.002
Netto kasstroom = mutatie liquide middelen 1-1 en 31-12	527.560	-204.002
<u>Mutatie liquide middelen</u>		
Liquide middelen per 1-1 boekjaar	840.508	1.044.510
Liquide middelen per 31-12 boekjaar	1.368.068	840.508
	<u>527.560</u>	<u>-204.002</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

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

Activiteiten

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

Standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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

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

Fusies en overnames

Op 1 januari 2016 heeft een fusie plaatsgevonden waarbij alle activiteiten van de volgende stichtingen zijn samengevoegd: Stichting Noordermaat, Stichting MFC 't Marheem Beheer en Stichting MFC 't Marheem SCW. De activiteiten van de huidige stichting SPiNN zijn gelijk aan de activiteiten van de hiervoor genoemde verdwijnende stichtingen.

De verkrijgende rechtspersoon is Stichting SPiNN. De fusie betreft een samensmelting van belangen. In de jaarrekening is daarom de fusie verwerkt volgens de methode 'pooling of interests'.

Bij toepassing van de 'pooling of interests' methode worden de activa en passiva van de gevoegde rechtspersonen, alsmede hun baten en lasten over het boekjaar waarin voeging wordt gerealiseerd, in de jaarrekening van de gevoegde rechtspersonen opgenomen als ware de voeging vanaf het begin van het boekjaar reeds een feit. Ook de vergelijkende cijfers worden opgenomen alsof de fusie reeds bestond. De kosten voor de fusie zijn verantwoord onder de post Advocaat- en notariskosten in de staat van baten en lasten en bedroegen € 5.009,--.

Consolidatie

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

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

Grondslagen WNT

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

Gebruik van schattingen

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

Verbonden partijen

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

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

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING

Algemeen

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

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

Materiële vaste activa

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

Voorraden

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

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

Reserves

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

Voorzieningen

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

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

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING (VERVOLG)

Langlopende schulden

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

Kortlopende schulden

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

GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Subsidies

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

Personeelskosten

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

Pensioenen

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

Toelichting op de geconsolideerde balans**31.12.2016****31.12.2015**

€

€

1 Materiële vaste activa

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

Zie voor verdere uitwerking bijlage B.

	Bedrijfgebouwen	Inventaris	Automatisering
	€	€	€
Stand per 1 januari 2016			
Aanschaffingswaarde	443.288	90.908	118.460
Cumulatieve afschrijvingen	-105.748	-64.735	-84.446
Boekwaarden	337.540	26.173	34.014
<u>Mutaties:</u>			
Investerings	11.420	2.746	4.066
Desinvesterings	-	-1.762	-
Afschrijvingen	-17.847	-9.203	-18.810
Saldo	-6.427	-8.219	-14.744
Stand per 31 december 2016			
Aanschaffingswaarde	454.708	91.892	122.526
Cumulatieve afschrijvingen	-123.595	-73.938	-103.256
Boekwaarden	331.113	17.954	19.270
Afschrijvingspercentages	2% - 20%	10% - 20%	10% - 20%

Vlottende activa**2 Voorraden***Handelsvoorraden*

Voorraad kantine Marheem te Marum
 Voorraad kantine Agora te Leek

350

350

400

-

750

350

Er heeft geen inventarisatie van de voorraden plaatsgevonden.

3 Vorderingen*4 Handelsdebiteuren*

Debiteuren

3.025

35.270

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Toelichting op de geconsolideerde balans

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
<i>5 Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
SUBSIDIES		
Gemeente Grootegast subsidie Kindwerkers Huiselijk Geweld	9.275	7.150
Gemeente Noordenveld subsidie Huisverboden/HG	2.997	3.807
Gemeente Grootegast CMM trajecten en extra inzet	8.954	12.500
Gemeente Midden Drenthe subsidie Huisverboden/HG	8.520	633
Gemeente Tynaarlo nabetaling en verhoging subsidie	4.348	-
Gemeente Grootegast subsidie JW MFC 't Marheem	5.000	-
Gemeente Midden Drenthe subsidie CJG Harm Smeengeschool	2.600	-
Gemeente Leek subsidie CMM trajecten	3.500	-
Oranje Fonds subsidie Mentor4You	8.333	-
Gemeente Assen subsidie afronding subsidierelatie	-	129.412
Gemeente Midden Drenthe subsidie SMW en Gezinscoach	-	30.974
Gemeente Marum basissubsidie CMM boekjaar 2014	-	12.500
	53.527	196.976
OVERIGE VORDERINGEN		
Leningen fietsenplan	115	391
Rente bank- en spaarrekeningen	1.366	1.193
Wold & Waard bedrijfsmaatschappelijk werk	3.780	3.510
Huur kantoorruimte, vergaderzaal en theaterzaal	1.344	4.590
Gemeente Leek voedselbankscreenings	648	648
Nog te ontvangen ziekengelden	9.936	9.447
Afrekeningen energie en water	18	3.079
Voorschotten Centrale kas Agora	3.005	1.450
Overige vorderingen	1.733	2.225
Menzis COA/AMW asielzoekers	8.198	-
Gemeente Tynaarlo bedrijfsmaatschappelijk werk	2.138	-
Gemeente Assen bedrijfsmaatschappelijk werk	5.063	-
Vergoeding inzet Hulp Online Noord (HON)	2.730	-
CMM-trajecten gemeente Leek, Marum en Grootegast	-	28.000
Pensioenfondss Z&W pensioenpremies	-	1.720
Vergoeding kopieerwerk en frankeerkosten	-	571
Vergoeding trainingen en cursusgelden	-	9.180
Klachtenbehandeling ADV Leek, Grootegast en Zuidhorn	-	1.500
SWW vergoeding inzet personeelsfunctionaris	-	3.554
	40.074	71.058

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

Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
VOORUITBETAALDE BEDRAGEN		
Borg TNT/Two X	165	165
Diverse verzekeringen	4.626	794
Contributies en abonnementen	870	4.128
Telefoon en internet	68	1.499
Lease- en servicecontracten	-	846
Vooruitontvangen facturen MFC 't Marheem SCW	-	12.357
Overlopende posten MFC 't Marheem Beheer	-	5.929
Ledenkapitaal Univé	-	1.334
	<u>5.729</u>	<u>27.052</u>
	<u>99.330</u>	<u>295.086</u>
Totaal overige vorderingen en overlopende activa		

6 Liquide middelen**BANK- EN SPAARREKENINGEN**

ING bank Zakelijke Rekening, 65.47.36.251	368.883	38.616
ING bank Vermogen Spaarrekening, 65.10.43.220	602.603	501.547
Rabobank BedrijfsBonusRekening, 3662.3190.63	201.878	101.535
Rabobank Zakelijke Rekening, 1341.400.44	63.911	17.168
Deutsche Bank AG Rekening, 5325.07.606	3.275	7.363
ING bank Zakelijke Rekening, 00.71.42.983	73.717	-
ING bank Zakelijke Rekening, 65.35.37.174	52.475	-
Rabobank Zakelijke Rekening, 1720.402.72	-	9.422
Rabobank Zakelijke Rekening, 1406.191.51	-	6.732
Rabobank BedrijfsSpaarRekening, 3632.8615.01	-	80.449
Rabobank BedrijfsSpaarRekening, 3632.8611.53	-	75.908
	<u>1.366.742</u>	<u>838.740</u>

KASSEN

Centrale kas Agora te Leek	1.010	1.213
Centrale kas 't Marheem te Marum	316	513
Centrale kas Assen	-	42
	<u>1.326</u>	<u>1.768</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
7 Eigen vermogen		
8 Algemene reserve Stichting SPiNN		
Stand per begin boekjaar Stichting Noordermaat	360.133	259.569
Stand per begin boekjaar Stichting MFC 't Marheem Beheer	345.770	325.632
Stand per begin boekjaar Stichting MFC 't Marheem SCW	38.697	62.923
Bij: resultaat boekjaar	10.894	29.641
Af: naar bestemmingsreserve Innovatie	-50.000	-
Bij: vrijval algemene reserve gemeente Assen	-	37.547
Bij: vrijval algemene reserve gemeente Aa & Hunze	-	28.899
Bij: vrijval algemene reserve gemeente Assen (V.W.C.)	-	389
Stand per einde boekjaar	<u>705.494</u>	<u>744.600</u>

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

9 Algemene reserve gemeenten en diversen

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

Gemeente Midden Drenthe:

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

Conform afspraak met de Gemeente Midden Drenthe is € 17.500,-- onttrokken aan deze reserve ten gunste van het School Maatschappelijk Werk en het CJG in de gemeente.

Gemeente Tynaarlo:

Stand per begin en einde boekjaar	<u>28.920</u>	<u>28.920</u>
-----------------------------------	---------------	---------------

Gemeente Noordenveld:

Stand per begin en einde boekjaar	<u>12.454</u>	<u>12.454</u>
-----------------------------------	---------------	---------------

Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
<u>Gemeente Grootegast:</u>		
Stand per begin en einde boekjaar	8.806	8.806
<u>Gemeente Leek:</u>		
Stand per begin en einde boekjaar	10.641	10.641
<u>Gemeente Marum:</u>		
Stand per begin en einde boekjaar	-7.242	-7.242
<u>Gemeente Zuidhorn:</u>		
Stand per begin en einde boekjaar	1.314	1.314
<u>Vermogen Ouderenraad:</u>		
Stand per begin boekjaar	8.397	8.476
Bij: resultaat boekjaar	-	-79
Stand per einde boekjaar	8.397	8.397
<u>Vermogen Samen eten met de buurt:</u>		
Stand per begin boekjaar	2.988	19
Bij: resultaat boekjaar	3.505	2.969
Stand per einde boekjaar	6.493	2.988
Totaal algemene reserve gemeenten en diversen	<u>88.218</u>	<u>102.213</u>

Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
10 Bestemmingsreserves		
RESERVE PERSONEELSBELEID		
Stand per begin boekjaar	50.740	53.690
Bij: dotatie boekjaar	30.742	10.000
Af: onttrekking boekjaar	-5.985	-12.950
Stand per einde boekjaar	75.497	50.740

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

RESERVE SCHULDHULPVERLENING/BC

Stand per begin boekjaar	14.694	14.694
Af: onttrekking boekjaar	-14.694	-
Stand per einde boekjaar	-	14.694

Deze bestemmingsreserve is vrijgevallen.

RESERVE INNOVATIE

Stand per begin boekjaar	-	-
Bij: dotatie boekjaar	85.435	-
Stand per einde boekjaar	85.435	-

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

Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
RESERVE ZIEKTEVERVANGING		
Stand per begin boekjaar	143.508	143.508
Bij: dotatie niet bestede ziekengelden	-	-
Af: hogere uitgaven voor ziektevervang	-	-
Stand per einde boekjaar	<u>143.508</u>	<u>143.508</u>

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.

In het boekjaar 2016 zijn alle ontvangen ziekengelden en uitkeringen i.v.m. zwangerschapsverlof gebruikt ter dekking van de kosten voor vervanging personeel. Er heeft geen dotatie of onttrekking plaatsgevonden.

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 ziektevervang. Op grond hiervan is besloten het maximum te stellen op het maximumrisico van 6/52e van de totale salariskosten. Voor 2016 betekent dit een plafond van € 335.062,--. Het minimumniveau is bepaald op 10% van dit maximum.

De loonbetalingsverplichting voor het tweede ziektejaar wordt voor 70% gedekt door de ziekteverzuimverzekering. Dit houdt in dat 30% van deze kosten voor eigen rekening van Stichting SPiNN komen. Vooralsnog is dit risico gesteld op 2 fulltime formatieplaatsen, ofwel ongeveer € 118.000,--. Totaal is het maximum dus € 453.062,--.

Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
RESERVE GROOT ONDERHOUD		
Stand per begin boekjaar	39.450	61.060
Bij: voorziening GO MFC 't Marheem Beheer	-	5.236
Af: uitgaven groot onderhoud	-914	-22.983
Af: resultaat huisvesting Gr.v. Prinstererlaan 127	-	-3.863
Stand per einde boekjaar	38.536	39.450

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

Totaal bestemmingsreserves	<u>342.976</u>	<u>248.392</u>

11 Voorzieningen

Voorziening loopbaanbudget	<u>44.259</u>	<u>12.716</u>
----------------------------	---------------	---------------

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

12 Langlopende schulden*13 Hypothecaire leningen*

Hypotheek Deutsche Bank 3175.981.004	30.000	30.000
Hypotheek Deutsche Bank 3175.981.005	50.000	50.000
Totaal hypothecaire leningen	80.000	80.000

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

Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
<i>14 Overige leningen</i>		
<i>Lening o/g Gemeente Marum BNG</i>		
Hoofdsom	10.200	10.200
Aflossingen voorgaande jaren	<u>-8.160</u>	<u>-6.120</u>
Stand per 1 januari	2.040	4.080
Aflossingen boekjaar	<u>-2.040</u>	<u>-2.040</u>
Staand per 31 december	<u>-</u>	<u>2.040</u>
<i>Samen eten met de buurt (langlopend)</i>		
Vooruit ontvangen gelden Samen eten met de buurt	<u>6.250</u>	<u>12.500</u>
Jaarlijks valt een bedrag van € 6.250,-- vrij.		
	<u>6.250</u>	<u>14.540</u>
Totaal overige leningen	<u>6.250</u>	<u>14.540</u>

Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€

15 Kortlopende schulden**16 Crediteuren**

Crediteuren/betalingen onderweg	<u>50.420</u>	<u>54.926</u>
---------------------------------	---------------	---------------

Alle crediteuren zijn inmiddels betaald.

17 Overige schulden en overlopende passiva**OVERIGE SCHULDEN**

Reservering vakantiedagen en verlofrechten	131.471	85.688
Netto salarissen (reiskosten e.d.)	6.548	11.384
Accountants- en administratiekosten	19.844	14.764
Reiskostenvergoedingen	1.036	1.405
Telefoon, kopieerwerk, kantine, beheer e.d.	2.817	1.810
Uitgaven jaarverslag	750	4.000
Salarisadministratie Because/ADP	60	1.119
Diverse schulden	2.276	1.899
Inleenvergoedingen personeel	25.772	-
Verzuim-/inkomenverzekering personeel	37.798	-
Project- en gebruikerskosten Mijn SPiNN	20.328	-
Uitgaven Samen eten met de buurt	1.770	-
Uitgaven kas Welzijn Leek	1.810	-
Bijdrage Grunniger Kracht Proat	1.862	-
Deskundigheidsbevordering en training	900	-
Reservering vakantiegeldverplichting	-	91.537
Rekening-courant S.S.C. en W. De Oude Ulo	-	40.595
Personeelsvereniging	-	72
	<u>255.042</u>	<u>254.273</u>

FONDSEN T.B.V. CLIENTEN

Fonds Stichting SPiNN	<u>1.694</u>	<u>2.492</u>
-----------------------	--------------	--------------

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

Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
VOORUITONTVANGEN BEDRAGEN		
Vooruitontvangen gelden Samen eten met de buurt	6.250	6.250
Gemeente Leek afrekening subsidie Huisverboden	-	4.000
Vooruit gefactureerde bedragen MFC 't Marheem Beheer	-	23.242
	<u>6.250</u>	<u>33.492</u>
Totaal overige schulden en overlopende passiva	<u>262.986</u>	<u>290.257</u>
 18 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing/sociale lasten	232.968	21.297
Pensioenfonds Z&W pensioenpremies	25.939	-
	<u>258.907</u>	<u>21.297</u>

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

	Resultaat 2016 €	Begroting 2016 €	Resultaat 2015 €
19 Subsidies regulier			
SUBSIDIE GEMEENTE MIDDEN-DRENTHE	285.496	285.946	281.166
SUBSIDIE GEMEENTE TYNAARLO	303.067	300.893	300.839
SUBSIDIE GEMEENTE NOORDENVELD	485.120	450.120	446.806
SUBSIDIE GEMEENTE GROOTEGAST	140.893	140.893	138.811
SUBSIDIE GEMEENTE LEEK	337.547	337.547	300.671
SUBSIDIE GEMEENTE MARUM	138.962	138.962	136.908
SUBSIDIE GEMEENTE ZUIDHORN	199.073	199.073	179.675
SUBSIDIE GEMEENTE LEEK WELZIJN	336.300	337.300	332.970
SUBSIDIE GEMEENTE MARUM WELZIJN	204.827	204.827	201.915
SUBSIDIE GEMEENTE GROOTEGAST WELZIJN	40.000	35.000	42.000
SUBSIDIE GEMEENTE ASSEN	-	-	494.335
SUBSIDIE GEMEENTE ASSEN V.W.C.	-	-	74.430
Totaal subsidies regulier	<u>2.471.285</u>	<u>2.430.561</u>	<u>2.930.526</u>

20 Overige bedrijfsopbrengsten**Projecten en activiteiten**GEMEENTE MIDDEN-DRENTHE

SCHOOLMAATSCHAPPELIJK WERK EN CJG	193.000	158.000	60.705
GEZINSCOACH	42.000	42.000	40.500
HUISVERBODEN/HUISELIJK GEWELD	23.520	15.000	15.633
GESCHEIDEN OUDERS	10.000	10.000	-
SMW EN CJG UIT ALGEMENE RESERVE	17.500	-	-
CJG HARM SMEENGESCHOOL	2.600	-	-
FRONT OFFICE CJG	-	-	79.769

GEMEENTE TYNAARLO

PROJECT SHV, AMW-GGZ EN AMW-GENERALIST	300.705	242.667	149.074
PROJECTEN SMW EN CJG	135.990	135.990	139.213
ZORGCOORDINATIE TTJ (SOCIALE TEAMS)	58.000	58.000	58.000
HUISVERBODEN/HUISELIJK GEWELD	9.099	9.099	10.294
BEDRIJFSMAATSCHAPPELIJK WERK	10.763	-	-
PROJECT SOCIAAL TEAM	-	-	17.224

GEMEENTE NOORDENVELD

ACTIVITEITEN VERSTERKING CJG	94.395	94.395	93.000
ZORGCOORDINATIE CJG	62.930	62.930	51.667
HUISVERBODEN/HUISELIJK GEWELD	2.997	5.000	3.807

Subtotaal

963.499	833.081	718.886
---------	---------	---------

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

	Resultaat 2016 €	Begroting 2016 €	Resultaat 2015 €
Projecten en activiteiten (vervolg)			
Subtotaal vorige pagina	963.499	833.081	718.886
<u>GEMEENTE GROOTEGAST</u>			
VERSTERKING CJG WESTERKWARTIER	43.260	40.110	40.110
KINDWERKERS HUISELIJK GEWELD	20.000	20.000	28.600
HUISVERBODEN/HUISELIJK GEWELD	2.842	2.842	2.800
ANTI-DISCRIMINATIEVOORZIENING	200	500	500
CMM BASISBUDGET (GARANTIE) EN TRAJECTEN	50.691	42.742	29.237
NETWERKTEAM 18+	6.536	-	-
<u>GEMEENTE LEEK</u>			
VERSTERKING CJG WESTERKWARTIER	72.660	71.820	71.820
HUISVERBODEN/HUISELIJK GEWELD	6.000	2.000	2.000
VOEDSELBANKINTAKES EN -SCREENINGS	1.620	2.200	1.188
ANTI-DISCRIMINATIEVOORZIENING	500	1.100	1.100
CMM BASISBUDGET (GARANTIE) EN TRAJECTEN	63.882	53.865	33.496
NETWERKTEAM 18+	11.244	-	-
SKW/POWER KIDZZZ	-	-	10.962
FRONT OFFICE CJG/RSG DE BORGEN	-	-	10.985
CURSUS KINDEREN VAN GESCEIDEN OUDERS	-	-	3.426
TRAINING KOM MAAR OP	-	-	8.161
<u>GEMEENTE MARUM</u>			
VERSTERKING CJG WESTERKWARTIER	32.970	34.650	34.650
HUISVERBODEN/HUISELIJK GEWELD	2.538	2.538	2.500
CMM BASISBUDGET (GARANTIE) EN TRAJECTEN	34.875	29.406	20.697
NETWERKTEAM 18+	4.987	-	-
<u>GEMEENTE ZUIDHORN</u>			
VERSTERKING CJG WESTERKWARTIER	61.110	63.420	63.420
ANTI-DISCRIMINATIEVOORZIENING	200	800	1.400
NETWERKTEAM 18+	8.209	-	-
GEZINSCOACH	-	-	18.645
<u>GEMEENTE LEEK WELZIJN</u>			
BIJDRAGEN ACTIVITEITEN, SPEELWEEK EN OCL	15.408	10.000	26.214
OPBRENGSTEN BAR/BUFFET/KEUKEN (AGORA)	3.881	6.000	5.645
OPBRENGSTEN VERHUUR (AGORA)	5.235	4.000	4.323
<u>GEMEENTE MARUM WELZIJN</u>			
OUDERENRAAD	4.210	4.210	4.210
BIJDRAGEN DIVERSE ACTIVITEITEN EN SCW	9.178	12.100	9.042
Subtotaal	1.425.735	1.237.384	1.154.017

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

	Resultaat 2016 €	Begroting 2016 €	Resultaat 2015 €
Projecten en activiteiten (vervolg)			
Subtotaal vorige pagina	1.425.735	1.237.384	1.154.017
ALGEMENE PROJECTEN EN ACTIVITEITEN			
WOLD & WAARD BEDRIJFSMAATSCHAPPELIJK WERK	14.100	14.750	14.850
INCIDENTELE BIJDRAGEN ACTIVITEITEN EN PROJECTEN	4.050	12.500	13.765
MENZIS COA/AMW M.B.T. ASIELZOEKERS	8.927	7.500	5.040
'T HOGE HOLT SCHOOLMAATSCHAPPELIJK WERK	7.965	7.965	7.847
MENTOR4YOU ORANJE FONDS	83.333	83.333	-
COOPERATIE I-KRACHT	13.110	-	-
HULP ONLINE NOORD (HON)	9.170	-	-
PRO ASSEN/SBO MEANDER SCHOOLM.WERK	-	-	22.164
DRENTE COLLEGE SMW/ZIEKTEVERZUIM	-	-	56.813
GKB SCHULDHULPVERLENING/BUDGETCOACHING	-	-	22.990
GEMEENTE ASSEN SMW T.B.V. CJG ACTIVITEITEN	-	-	42.500
SAMENWERKINGSVERBAND V.O. N-M DRENTE	-	-	7.500
Totaal projecten en activiteiten	1.566.390	1.363.432	1.347.486
Overige baten en lasten			
DIVERSE BATEN EN LASTEN VORIG BOEKJAAR	25.671	7.500	16.970
DIENSTVERLENING/BEDRIJFSMAATSCHAPPELIJK WERK	10.163	5.000	6.275
OPBRENGSTEN VERHUUR ('T MARHEEM)	100.231	112.700	105.695
OPBRENGSTEN GROENE KRUISGEBOUW MARUM	15.450	15.450	15.450
OPBRENGSTEN BAR/BUFFET/KEUKEN ('T MARHEEM)	6.077	8.000	7.384
OVERIGE OPBRENGSTEN (KOPIEEN, APPARATUUR E.D.)	755	6.000	12.870
AFREKENING VAKANTIE-UREN TEAM ASSEN (BJ 2015)	-28.828	-	-
VRIJVAL DEEL ALGEMENE RESERVE MIDDEN DRENTE	-17.500	-	-
VERGOEDING FRICTIE-/REORGANISATIEKOSTEN	-	-	185.012
RESTITUTIE DEEL ALGEMENE RESERVE AA & HUNZE	-	-	-16.399
Totaal overige baten en lasten	112.019	154.650	333.257
Exploitatie gebouw			
EXPLOITATIE GEBOUW GROEN VAN PRINS-TERERLAAN 127 TE ASSEN	-	-	53.186
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	1.678.409	1.518.082	1.733.929

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

	Resultaat 2016 €	Begroting 2016 €	Resultaat 2015 €
21 Kostprijs van de opbrengsten			
Activiteiten			
24-UURS BEREIKBAARHEIDSDIENST	1.076	5.000	2.111
UITGAVEN EN KOSTEN ACTIVITEITEN/PROJECTEN	1.975	5.000	5.235
KINDERWERK EN JONGERENWERK WELZIJN LEEK	11.129	12.500	9.434
VRIJWILLIGERSCENTRALE WELZIJN LEEK	3.265	4.000	2.958
CENTRAAL MELDPUNT MIGRANTEN WELZIJN LEEK	4.982	3.750	1.964
INKOPEN BAR/BUFFET/KEUKEN WELZIJN LEEK	2.999	6.000	4.763
SPEELWEEK JONGERENWERK WELZIJN LEEK	15.363	10.000	16.953
INKOPEN BAR/BUFFET/KEUKEN WELZIJN MARUM	4.285	5.500	5.197
UITGAVEN EN KOSTEN ACTIVITEITEN WELZIJN MARUM	8.586	17.500	13.998
UITGAVEN EN KOSTEN OUDERENRAAD WELZIJN MARUM	3.630	4.250	3.551
EVENEMENTEN EN OPTREDENS OCL WELZIJN LEEK	1.314	-	8.250
UITGAVEN/OPRICHTING COOPERATIE I-KRACHT	4.128	-	7.945
UITGAVEN PROJECT MENTOR4YOU	3.319	-	-
UITGAVEN PROJECT HULP ONLINE NOORD (HON)	1.862	-	-
GEMEENTE ASSEN BUURTTEAM PITTELO-LARIKS	-	-	10.103
	<u>67.913</u>	<u>73.500</u>	<u>92.462</u>
Exploitatie gebouw			
EXPLOITATIE GEBOUW GROEN VAN PRINS- TERERLAAN 127 TE ASSEN	-	-	53.186
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>53.186</u>
Totaal kostprijs van de opbrengsten	<u><u>67.913</u></u>	<u><u>73.500</u></u>	<u><u>145.648</u></u>

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

	Resultaat 2016 €	Begroting 2016 €	Resultaat 2015 €
22 Lonen en salarissen			
Personeel			
BRUTOLONEN EN -SALARISSEN	2.309.155	2.252.370	2.758.505
SOCIALE LASTEN	389.316	379.742	419.701
PENSIOENPREMIES	222.356	216.888	245.387
MUT.RES.VAKANTIEDAGEN EN VERLOFRECHTEN	34.838	-	-47.113
ONTVANGEN ZIEKENGELDEN/UITK.ZW.VERLOF	-128.865	-	-162.079
ONTSLAGVERGOEDINGEN	-	-	-22.931
	<u>2.826.800</u>	<u>2.849.000</u>	<u>3.191.470</u>
Overig personeel			
HERVERZEKERING ZIEKTEWET EN ERD	142.991	122.500	128.058
DETACHERINGS- EN INLEENVERGOEDINGEN	97.325	80.393	67.581
RAAD VAN TOEZICHT	30.804	20.250	18.025
ONDERNEMINGSRAAD (EXCL.SALARISKOSTEN)	871	1.750	2.007
DESKUNDIGHEIDSBEVORDERING EN STUDIE	18.961	23.250	23.749
ARBODIENST EN -BELEID	11.322	15.000	9.761
KANTINEKOSTEN	7.805	10.250	9.760
OVERIGE PERSONEELSKOSTEN	7.357	5.000	8.903
ONKOSTENVERGOEDING VRIJWILLIGERS	3.038	2.500	3.802
RESERVERING LOOPBAANBUDGET	32.553	-	12.716
RISICORESERVE PERSONEELBELEID	5.985	-	12.950
KOSTEN SOCIAAL PLAN PERSONEEL	-	-	12.104
	<u>359.012</u>	<u>280.893</u>	<u>309.416</u>
Totaal lasten personeel	<u><u>3.185.812</u></u>	<u><u>3.129.893</u></u>	<u><u>3.500.886</u></u>

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

	Resultaat 2016 €	Begroting 2016 €	Resultaat 2015 €
23 Overige bedrijfskosten			
Huisvesting			
HUURKOSTEN KANTOREN (INCL. SERVICEKOSTEN)	219.000	198.000	223.075
ENERGIE EN WATER	30.344	30.000	36.231
SCHOONMAAKKOSTEN	29.912	33.250	32.553
KLEIN ONDERHOUD	9.862	13.000	15.141
ONDERHOUD INVENTARIS/KL.AANSCHAFFINGEN	13.244	7.000	7.769
BELASTINGEN EN VERZEKERINGEN	11.113	12.000	14.401
BEWAKING EN BEVEILIGING	2.151	2.750	1.387
OVERIGE HUISVESTINGSKOSTEN	13.891	12.000	21.094
VRIJVAL/MUTATIE BEST.RES. GROOT ONDERHOUD	914	-	26.846
	<u>330.431</u>	<u>308.000</u>	<u>378.497</u>
Afschrijvingen			
AFSCHRIJVING BEDRIJFSGEBOUWEN	17.847	20.250	15.814
AFSCHRIJVING INVENTARIS EN INRICHTING	9.203	19.000	25.427
AFSCHRIJVING AUTOMATISERING EN ICT	18.810	13.250	17.117
RESULTAAT VERKOOP MATERIELE VASTE ACTIVA	-4.002	-	345
	<u>41.858</u>	<u>52.500</u>	<u>58.703</u>
Kantoor			
PORTI	2.915	7.500	4.180
TELEFOON EN INTERNET	57.149	53.750	72.642
KANTOORBENODIGDHEDEN	10.860	9.250	8.734
BIJDRAGEN EN CONTRIBUTIES	15.074	14.250	16.799
ABONNEMENTEN EN VAKLITERATUUR	8.180	6.750	6.946
DRUK- EN KOPIEERWERK	13.330	17.750	14.739
	<u>107.508</u>	<u>109.250</u>	<u>124.040</u>

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

	Resultaat 2016	Begroting 2016	Resultaat 2015
	€	€	€
Verkoop			
REIS- EN VERBLIJFKOSTEN	67.626	63.500	72.347
RECLAME, PUBLICITEIT EN HUISSTIJL	51.073	45.000	40.860
REPRESENTATIEKOSTEN	4.899	5.500	4.846
	<u>123.598</u>	<u>114.000</u>	<u>118.053</u>
Algemeen			
AUTOMATISERING EN REGISTRATIE	183.547	185.000	225.317
SALARISADMINISTRATIE	16.832	22.500	21.321
ACCOUNTANTS- EN ADMINISTRATIEKOSTEN	21.332	15.500	23.336
ASSURANTIES ALGEMEEN	14.056	14.250	14.493
ADVOCaat- EN NOTARISKOSTEN	5.009	12.000	41.328
OVERIGE ALGEMENE KOSTEN	6.678	7.500	9.256
	<u>247.454</u>	<u>256.750</u>	<u>335.051</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>850.849</u></u>	<u><u>840.500</u></u>	<u><u>1.014.344</u></u>

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

	Resultaat 2016	Begroting 2016	Resultaat 2015
	€	€	€
24 Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
ONTVANGEN RENTE	1.773	3.250	5.004
Financiële lasten			
RENTE- EN KOSTEN BANK	1.398	1.000	1.244
RENTE- EN KOSTEN HYPOTHEKEN/LENINGEN	4.012	5.000	4.602
	5.410	6.000	5.846
Totaal financiële baten en lasten	<u>-3.637</u>	<u>-2.750</u>	<u>-842</u>
25 Mutatie bestemmingsreserves			
DOTATIE B.R. PERSONEELSBELEID	30.742	-	10.000
ONTTREKKING B.R. PERSONEELSBELEID	-5.985	-	-12.950
ONTTREKKING B.R. GROOT ONDERHOUD	-914	-	-26.846
ONTTREKKING B.R. SCHULDHULPVERLENING/BC	-14.694	-	-
DOTATIE B.R. INNOVATIE	85.435	-	-
Totaal mutatie bestemmingsreserves	<u>94.584</u>	<u>-</u>	<u>-29.796</u>

Toelichting bestemmingsreserves op pagina 19 t/m 21.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

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

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

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

ALGEMEEN

De cijfers in de jaarrekening 2016 bestaan uit de resultaten van Stichting SPiNN (holding), Stichting SPiNN Drenthe en Stichting SPiNN Groningen.

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

In de jaarrekening 2016 zijn de vergelijkende cijfers 2015 (balans, baten en lasten) opgenomen van Stichting Noordermaat, Stichting MFC 't Marheem Beheer en Stichting MFC 't Marheem SCW.

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

De resultaten 2015 zijn niet goed vergelijkbaar met de resultaten en begroting 2016 omdat de gemeente Assen in 2015 nog een half jaar onderdeel heeft uitgemaakt van de Stichting.

BATEN**Subsidies**

De ontvangen reguliere subsidies verschillen ten opzichte van de begroting door hogere of lagere indexeringen berekend door de gemeenten zelf. De gemeente Noordenveld heeft € 35.000,-- aanvullende subsidie verstrekt i.v.m. een gedetacheerde medewerker.

Projecten en activiteiten

De verschillen met de begroting en de resultaten vorig boekjaar zijn ontstaan door nieuwe projecten en activiteiten of uitbreiding van bestaande projecten en activiteiten die zijn ondergebracht bij Stichting SPiNN.

Nieuwe projecten zijn: CJG en Harm Smeengeschool (gemeente Midden Drenthe), Bedrijfs-Maatschappelijk Werk (gemeente Tynaarlo), Netwerkteam 18+ (Westerkwartier gemeenten), Coöperatie I-Kracht en Hulp Online Noord (HON).

Overige baten en lasten

Van Tinten Welzijnsgroep is een factuur ontvangen voor afrekening vakantie-uren boekjaar 2015 i.v.m. overgang personeel Team Assen.

Met de gemeente Midden Drenthe is overeengekomen dat een deel van de algemene reserve (€ 17.500,--) mag worden aangewend ter versterking van het CJG in de gemeente.

TEKSTUELE TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

Exploitatie gebouw

Per 31 december 2015 is de huur Groen van Prinstererlaan 127-129 te Assen opgezegd. 2015 is het laatste jaar dat de kosten en opbrengsten in de jaarrekening worden vermeld.

Personeel

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

De reservering (mutatie) vakantiedagen en verlofrechten is fors toegenomen en houden verband met ziektevervanging en toegenomen werkdruk.

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

Bezoldiging topfunctionaris (directeur/bestuurder):

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

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

<u>Jaarinkomen:</u>	<u>boekjaar 2016</u>	<u>boekjaar 2015</u>
Brutoloon/-salaris:	€ 69.898,-	€ 68.979,-
Individueel Keuze Budget	€ 13.188,-	€ 11.822,-
Totaal jaarinkomen	€ 83.086,-	€ 80.801,-
Werkgeversbijdrage pensioen	€ 8.668,-	€ 8.640,-
Reiskosten (belastbaar deel)	€ 536,-	€ 781,-
Totaal bezoldiging	€ 92.290,-	€ 90.222,-

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen (Raad van Toezicht):

Stichting SPiNN legt verantwoording af over de bezoldiging van de Raad van Toezicht (6 leden) conform de Beleidsregels toepassing WNT.

Naam:	De heer J. Hollenbeek Brouwer
Functie:	Voorzitter
Duur dienstverband:	Heel boekjaar 2016
Bezoldiging (beloning):	2016: € 4.875,- 2015: € 4.875,-

TEKSTUELE TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Naam:	De heer F. van Vessem
Functie:	Lid
Duur dienstverband:	Heel boekjaar 2016
Bezoldiging (beloning):	2016: € 3.250,- 2015: € 3.250,-

Naam:	De heer A. Weijsenfeld
Functie:	Lid
Duur dienstverband:	Heel boekjaar 2016
Bezoldiging (beloning):	2016: € 3.250,- 2015: € 3.250,-

Naam:	Mevrouw W. Koopmans
Functie:	Lid
Duur dienstverband:	Heel boekjaar 2016
Bezoldiging (beloning):	2016: € 3.250,- 2015: € 3.250,-

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

Naam:	De heer G. Huberts
Functie:	Lid
Duur dienstverband:	Mei t/m december 2016
Bezoldiging (beloning):	2016: € 2.021,-

Het bestuur van voormalig Stichting MFC 't Marheem Beheer en SCW heeft over het boekjaar 2015 geen vergoeding (bezoldiging) ontvangen.

Huisvesting

In de begroting 2016 is rekening gehouden met een bijdrage van € 15.000,- voor huurkosten van de gemeente Leek (pand Rodenburg 1B). Deze is niet toegekend met als gevolg dat de huurkosten hoger uitvallen dan begroot.

Afschrijvingen

Op het gebouw (en verbouwing) Schoolstraat 8 te Marum is afgeschreven o.b.v. 2% van de aanschafwaarde. In het komende jaar zal een restwaarde van het pand worden vastgesteld en zal vervolgens worden afgeschreven totdat deze restwaarde is bereikt.

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

Kantoor

Lagere kosten porti door toenemende digitalisering.

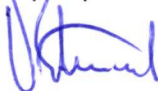
TEKSTUELE TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**Verkoop**

Hogere kosten voor reclame, publiciteit en huisstijl houden verband met de nieuwe naam, website en huisstijl van Stichting SPINN.

Algemeen

Advocaat- en notariskosten zijn gemaakt in verband met de oprichting van Stichting SPiNN (holding), Stichting SPiNN Drenthe en Stichting SPiNN Groningen.

Leek, 7 april 2017



De heer P. Elmont
Directeur/bestuurder

Stichting SPINN (Holding)

Enkelvoudige balans per 31 december 2016
(na resultaatbestemming)

Activa		31.12.2016	31.12.2015
		€	€
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen		304.238	315.263
Inventaris en inrichting		2.526	3.570
Automatisering en ICT		1.802	6.435
		<u>308.566</u>	<u>325.268</u>
Viottende activa			
<i>Vorraden</i>			
Handelsvoorraden	2	<u>350</u>	<u>350</u>
<i>Vorderingen</i>			
Handelsdebiteuren	3		
Overige vorderingen en overlopende activa	4	3.025	31.446
	5	1.018	7.263
		<u>4.043</u>	<u>38.709</u>
<i>Liquide middelen</i>			
Bank- en spaarrekeningen	6	248.055	97.234
Kassen		316	513
		<u>248.371</u>	<u>97.747</u>
		<u><u>561.330</u></u>	<u><u>462.074</u></u>

Stichting SPiNN (Holding)**Enkelvoudige balans per 31 december 2016**
(na resultaatbestemming)

Passiva		31.12.2016	31.12.2015
		€	€
Eigen vermogen	7		
Algemene reserve/besteedbaar vermogen	8	346.981	345.770
Bestemmingsreserve	9	5.236	5.236
		<u>352.217</u>	<u>351.006</u>
Voorzieningen	10	7.932	-
Langlopende schulden	11		
Hypothecaire leningen	12	80.000	80.000
Kortlopende schulden	13		
Crediteuren	14	8.233	222
Overige schulden en overlopende passiva	15	47.820	30.846
Belastingen en premies sociale verzekeringen	16	65.128	-
		<u>121.181</u>	<u>31.068</u>
		<u>561.330</u>	<u>462.074</u>

Stichting SPiNN (Holding)**Enkelvoudige staat van baten en lasten over het jaar 2016**

		Resultaat 2016	Begroting 2016
		<u>€</u>	<u>€</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	17	107.063	126.700
Fee/bijdrage Stichting SPiNN Drenthe	18	367.229	300.998
Fee/bijdrage Stichting SPiNN Groningen	19	294.877	241.695
Som der bedrijfsopbrengsten		769.169	669.393
Personeel salariskosten	20	530.011	481.000
Personeel overige kosten	21	59.727	86.393
Huisvesting	22	109.160	101.750
Afschrijvingen	23	16.702	42.000
Verkoop	24	4.879	4.500
Kantoor	25	14.761	15.000
Algemeen	26	23.131	24.000
Projecten en activiteiten	27	5.285	8.000
Som der bedrijfslasten		763.656	762.643
Bedrijfsresultaat		5.513	-93.250
Financiële baten en lasten	28	-4.302	-4.750
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		1.211	-98.000

Stichting SPiNN (Holding)

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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

Toelichting op de enkelvoudige balans

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:		
	<u>Bedrijfgebouwen</u>	<u>Inventaris</u>
	€	€
Stand per 1 januari 2016		<u>Automatisering</u>
		€
Aanschaffingswaarde	415.441	5.223
Cumulatieve afschrijvingen	-100.178	-1.653
	<u>315.263</u>	<u>6.435</u>
Boekwaarden		
<u>Mutaties:</u>		
Investerings	-	-
Afschrijvingen	-11.025	-1.044
	<u>-11.025</u>	<u>-4.633</u>
Saldo	<u>-11.025</u>	<u>-4.633</u>
Stand per 31 december 2016		
Aanschaffingswaarde	415.441	5.223
Cumulatieve afschrijvingen	-111.203	-2.697
	<u>304.238</u>	<u>1.802</u>
Boekwaarden		
Afschrijvingspercentages	<u>2% - 20%</u>	<u>20%</u>

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

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

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€

Vlottende activa**2 Voorraden***Handelsvoorraden*

Voorraad kantine Marheem te Marum

350	350
-----	-----

Er heeft geen inventarisatie van de voorraad plaatsgevonden.

3 Vorderingen*4 Handelsdebiteuren*

Debiteuren

3.025	31.446
-------	--------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

5 Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen

18	1.334
----	-------

Overlopende posten

1.000	5.929
-------	-------

<u>1.018</u>	<u>7.263</u>
--------------	--------------

6 Liquide middelen**BANK- EN SPAARREKENINGEN**

Deutsche Bank AG Rekening, 5325.07.606

3.275	7.363
-------	-------

ING bank Zakelijke Rekening, 65.47.36.251

244.780	-
---------	---

Rabobank Zakelijke Rekening, 1720.402.72

-	9.422
---	-------

Rabobank BedrijfsSpaarRekening, 3632.8615.01

-	80.449
---	--------

<u>248.055</u>	<u>97.234</u>
----------------	---------------

KASSEN

Centrale kas 't Marheem te Marum

316	513
-----	-----

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

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

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€

7 Eigen vermogen**8 Algemene reserve/besteedbaar vermogen**

Stand per begin boekjaar	345.770	325.632
Bij: resultaat boekjaar	1.211	20.138

Stand per einde boekjaar	<u>346.981</u>	<u>345.770</u>
--------------------------	----------------	----------------

Geconsolideerd vermogen Stichting SPiNN per 1-1-2016		€ 744.600
Enkelvoudig vermogen Stichting SPiNN (Holding) per 1-1-2016		€ 345.770

Verschil betreft vermogen Stichting Noordermaat ad € 360.133,- en vermogen Stichting MFC 't Marheem SCW ad € 38.697,-		<u>€ 398.830</u>
--	--	------------------

9 Bestemmingsreserve**RESERVE GROOT ONDERHOUD**

Stand per begin en einde boekjaar	<u>5.236</u>	<u>5.236</u>
-----------------------------------	--------------	--------------

Betreft de bestemmingsreserve Groot onderhoud voor het gebouw Schoolstraat 8 te Marum.
In 2016 zijn er geen mutaties geweest.

10 Voorzieningen

Voorziening loopbaanbudget	<u>7.932</u>	<u>-</u>
----------------------------	--------------	----------

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

11 Langlopende schulden**12 Hypothecaire leningen**

Hypotheek Deutsche Bank 3175.981.004	30.000	30.000
Hypotheek Deutsche Bank 3175.981.005	50.000	50.000

Totaal hypothecaire leningen	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
------------------------------	---------------	---------------

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

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

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€

13 Kortlopende schulden**14 Crediteuren**

Crediteuren/betalingen onderweg	8.233	222
---------------------------------	-------	-----

Alle crediteuren zijn inmiddels betaald.

15 Overige schulden en overlopende passiva

OVERIGE SCHULDEN

Accountants- en administratiekosten	3.637	1.730
Diverse schulden	2.109	3.834
Reservering vakantiedagen en verlofrechten	25.316	-
Netto salarissen (reiskosten e.d.)	1.383	-
Inleenvergoedingen personeel	4.723	-
Verzuim-/inkomenverzekering personeel	6.927	-
Project- en gebruikerskosten Mijn SPiNN	3.725	-
Aflossingsverplichtingen	-	2.040
	47.820	7.604

VOORUITONTVANGEN BEDRAGEN

Vooruit gefactureerde bedragen	-	23.242
--------------------------------	---	--------

Totaal overige schulden en overlopende passiva	47.820	30.846
--	--------	--------

16 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing/sociale lasten	40.980	-
Pensioenfonds Z&W pensioenpremies	24.148	-
	65.128	-

Stichting SPiNN (Holding)

Toelichting enkelvoudige staat van baten en lasten over het jaar 2016

Algemeen

In verband met de oprichting van Stichting SPiNN (holding) per 1 januari 2016 zijn er geen resultaten 2015. Als vergelijkende cijfers zijn opgenomen de begrotingscijfers 2016.

	Resultaat 2016	Begroting 2016
	€	€
17 Overige bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten verhuur ('t Marheem)	100.231	112.700
Opbrengsten bar/buffet/keuken ('t Marheem)	6.077	8.000
Overige opbrengsten (kopieën, apparatuur e.d.)	755	6.000
	107.063	126.700
18 en 19 Fee/bijdrage		
Fee/bijdrage Stichting SPiNN Drenthe	367.229	300.998
Fee/bijdrage Stichting SPiNN Groningen	294.877	241.695
	662.106	542.693
Totaal bedrijfsopbrengsten	<u>769.169</u>	<u>669.393</u>

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

Als gevolg van hogere subsidies en toegenomen activiteiten is de fee/bijdrage fors hoger dan begroot.

Toelichting enkelvoudige staat van baten en lasten over het jaar 2016

	Resultaat 2016	Begroting 2016
	€	€
20 Personeel salariskosten		
Brutolonen en -salarissen	421.965	382.945
Sociale lasten	65.495	59.439
Pensioenpremies	42.551	38.616
	530.011	481.000
21 Personeel overige kosten		
Detacherings- en inleenvergoedingen	28.492	63.143
Raad van Toezicht	1.141	750
Herverzekering ziektewet	16.342	14.000
Deskundigheidsbevordering en studie	2.243	2.750
Arbodienst en -beleid	1.321	1.750
Kantinekosten	761	1.000
Onkostenvergoedingen vrijwilligers	3.038	2.500
Overige personeelskosten	736	500
Reservering loopbaanbudget	5.653	-
	59.727	86.393
Totaal lasten personeel	<u>589.738</u>	<u>567.393</u>

De werkelijke personeelsformatie boekjaar 2016 is 7,42 fte (begroot is 6,67 fte).

Er is aanzienlijk minder uitgegeven aan detacherings- en inleenvergoedingen dan begroot. Daartegenover staat een hogere personeelsformatie.

Dotatie reservering loopbaanbudget is nieuw (per 1 juli 2015) en derhalve niet begroot.

Stichting SPiNN (Holding)**Toelichting enkelvoudige staat van baten en lasten over het jaar 2016**

	Resultaat 2016	Begroting 2016
	€	€
22 Huisvesting		
Huurkosten kantoren (incl. servicekosten)	55.053	49.000
Energie en water	13.173	12.500
Schoonmaakkosten	15.701	16.750
Klein onderhoud	5.929	7.500
Onderhoud inventaris/kl.aanschaffingen	7.392	3.750
Belastingen en verzekeringen	9.891	10.250
Bewaking en beveiliging	815	1.000
Overige huisvestingskosten	1.206	1.000
	109.160	101.750

In de begroting 2016 is rekening gehouden met een bijdrage (subsidie) voor huurkosten. Deze is niet toegekend, waardoor de huurkosten hoger uitvallen dan begroot.

23 Afschrijvingen

Afschrijving bedrijfsgebouwen	11.025	20.250
Afschrijving inventaris en inrichting	1.044	8.500
Afschrijving automatisering en ICT	4.633	13.250
	16.702	42.000

In de begroting 2016 zijn (bijna) alle vaste activa en afschrijvingen ondergebracht in Stichting SPiNN (holding). In werkelijkheid heeft een andere verdeling van vaste activa en afschrijvingen plaatsgevonden tussen Stichting SPiNN (holding), Stichting SPiNN Drenthe en Stichting SPiNN Groningen.

24 t/m 27

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

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

28 Financiële baten en lasten

Rente en kosten hypotheekleningen	4.012	5.000
Rente en kosten bank	699	500
Ontvangen rente	-409	-750
Totaal financiële baten en lasten	4.302	4.750

	Noordermaat	Marheem SCW	Marheem Beheer	Eliminaties/ correcties	
	Totaal	Totaal	Totaal	Totaal	BB 1-1-2016/verg.cijfers
MVA					
gebouwen	22.277		315.263		
inventaris	19.148	1.241	10.005		
kantoorinv	3.455				
autom	26.338				
	71.218	1.241	325.268		397.727
VLA	275.466	20.015	39.059	-3.834	330.706
LM	660.121	82.640	97.747		840.508
	1.006.805	103.896	462.074	-3.834	1.568.941
EV					
algemene res	-360.133				
algemen res gemeente	-90.828				
bestemmingsres.	-243.156				
besteedbaar vermogen		-38.697	-345.770		
vermogen ouderenraad		-8.397			
vermogen samen eten met de buurt		-2.988		-5.236	
	-694.117	-50.082	-345.770	-5.236	-1.095.205
VZ					
overige voorzieningen	-12.716		-5.236	5.236	
	-12.716		-5.236	5.236	-12.716
LS					
schulden aan kredietinstellingen			-81.020	-1.020	
overlopende passiva		-12.500			
		-12.500	-81.020	-1.020	-94.540
KS					
crediteuren	-39.377	-15.327	-222		
overige schulden	-251.070	-14.215	-24.972		
belastingen en premies	-9.525	-11.772			
aflossingsverplichting			-1.020	1.020	
	-299.972	-41.314	-26.214	1.020	-366.480
	-1.006.805	-103.896	-458.240		-1.568.941
OPBRENGSTEN					
subsidies regulier	-2.686.611	-243.915			-2.930.526
projecten en activiteiten	-1.334.234	-25.252		12.000	-1.347.486
overige baten en lasten	-191.858	-9.102	-132.297		-333.257
exploitatie gebouw	-53.186				-53.186
	-4.265.889	-278.269	-132.297		-4.664.455
KP					
activiteiten	69.716	17.549	5.197		92.462
exploitatie gebouw	53.186				53.186
	122.902	17.549	5.197		145.648
LONEN					
brutolonen en salarissen	2.601.957	152.460		4.070	2.758.487
sociale lasten	394.748	24.953			419.701
pensioenpremies	231.065	14.322			245.387
mut.res.vakantiedagen/verl	-47.113				-47.113
ontvangen ziekengeld	-162.079				-162.079
ontslagvergoedingen	-22.931				-22.931
	2.995.647	191.735			3.191.452
LASTEN					
Som der bedrijfslasten	1.269.907	107.988	107.601	-16.070	1.469.426

Op de cijfers 2015 van Marheem SCW en Marheem Beheer is geen accountantscontrole toegepast.

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

Het positieve resultaat over 2016 ad. € 41.483,-- is als volgt verwerkt:

- € 39.106,-- is onttrokken aan de algemene reserve (zie pagina 9);
- € 13.995,-- is onttrokken aan de algemene reserve gemeenten en diversen (zie pagina 9);
- € 94.584,-- is toegevoegd aan de bestemmingsreserves (zie pagina 9).

Gebeurtenissen na balansdatum:

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die van invloed kunnen zijn op de jaarrekening 2016.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant:

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



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting SPiNN

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2016

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting SPiNN te Leek gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de op bladzijde 7 tot en met bladzijde 48 in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting SPiNN per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder Winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

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

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en de Regeling Controleprotocol WNT 2016. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

TER VERGELIJKING OPGENOMEN INFORMATIE GEDEELTELIJK NIET GECONTROLEERD

Met ingang van 1 januari 2016 heeft een juridische fusie tussen Stichting Noordermaat, Stichting MFC 't Marheem Beheer en Stichting MFC 't Marheem SCW plaatsgevonden. Zie hiervoor het onderdeel 'Fusies en overnames' in de toelichting op bladzijde 11 van de jaarrekening. Op de jaarrekeningen 2015 van Stichting MFC 't Marheem Beheer en Stichting MFC 't Marheem SCW is geen accountantscontrole toegepast. Derhalve is een gedeelte van de ter vergelijking opgenomen bedragen in de winst-en-verliesrekening en de daaraan gerelateerde toelichtingen, evenals de ter vergelijking opgenomen bedragen in de mutatieoverzichten, waaronder het mutatieoverzicht eigen vermogen, en het kasstroomoverzicht 2015 niet gecontroleerd. Zie hiervoor het onderdeel 'Opbouw vergelijkende cijfers individuele stichtingen' in de toelichting op bladzijde 48 van de jaarrekening.



VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

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

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

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

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

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

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

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN DE DIRECTEUR-BESTUURDER VOOR DE JAARREKENING

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

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

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



ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

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

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

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

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

Drachten, 7 april 2017

accon avm controlepraktijk B.V.
Namens deze:

w.g. F. Kroon
Registeraccountant

BIJLAGE BIJ ONZE CONTROLEVERKLARING OVER DE JAARREKENING 2016 VAN STICHTING SPINN

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

DE VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN DE ACCOUNTANT VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

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

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

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

BIJLAGE A:

KENGETALLEN

Liquiditeit

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Current ratio <i>(Vlottende activa + liquide middelen)/kortlopende schulden</i>	2,57	3,20

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>2016</u>	<u>2015</u>
Solvabiliteit <i>Eigen vermogen/balanstotaal x 100%</i>	61,8%	69,8%

Continuïteit op langere termijn

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Continuïteit op langere termijn <i>Eigen vermogen/totale lasten x 100%</i>	27,7%	23,5%

Er wordt gestreefd naar een continuïteit op langere termijn (weerstandsvermogen) van 25%.

BIJLAGE B:
SPECIFICATIE VASTGELEGDE MIDDELEN EN AFSCHRIJVINGEN

OMSCHRIJVING	JAAR VAN AANSCHAF	%	AANSCHAF WAARDE	AFSCHRIJVING tot 1.1.2016
Bedrijfsgebouwen				
Gebouw Schoolstraat 8 te Marum	2004	2	322.628	68.065
Verbouwing Schoolstraat 8 te Marum	2005	2	63.175	13.269
Energiebeheer	2008	10	9.250	7.400
Centrale verwarming	2009	10	2.956	1.996
Inbraakbeveiliging	2009	10	2.600	1.925
Brandmeldinstallatie	2009	10	5.701	3.469
CV-ketel Nefit	2011	10	3.214	1.527
CV-ketel Nefit Topline HRC30	2012	10	2.467	802
Vloerbedekking	2013	20	3.450	1.725
Aanpassingen Jongerencentrum Punt 1	2015	20	26.384	5.277
Podium onderdelen Punt 1	2015	20	1.463	293
Airconditioning Rodenburg 1B	20-06-2016	20	9.000	-
Electrische zonwering Rodenburg 1B	20-08-2016	20	2.420	-
			<u>454.708</u>	<u>105.748</u>
Inventaris en inrichting				
Meubilair/inrichting Zuidhorn	2007	10	5.199	4.160
Meubilair/inrichting Marum	2008	10	21.029	16.555
Meubilair/inrichting Noordenveld	2008	10	19.290	14.329
Meubilair/inrichting Midden-Drenthe	2008	10	1.173	866
Meubilair/inrichting Leek	2008	10	4.163	3.079
Meubilair/inrichting Noordenveld	2009	10	3.196	2.186
Meubilair/inrichting Tynaarlo/Eelde	2009	10	2.032	1.370
Meubilair vergaderzaal M-Drenthe	2010	10	2.475	1.426
Vitrage Midden-Drenthe	2010	20	1.849	1.849
Bureaustoelen Zuidhorn	2010	10	1.526	816
Inbetweens Zuidhorn	2010	20	1.395	1.395
Mobiele ladeblokken Zuidhorn	2010	10	745	394
Telefooncentrale Zuidhorn	2010	20	2.145	2.145
Vouwmachine model V 350X	2011	20	1.779	1.779
Oce kopieermachine ADV C5045I	2012	20	12.436	9.741
Servies Sligro	2012	20	1.086	688
Koffie-automaten	2014	20	1.770	531
Automatische Externe Defibrillator	2015	20	2.367	434
Overname inventaris De Oude Ulo	2015	20	4.376	875
Infocus 3D Ready DLD Projector	2015	20	877	117
Bureaustoelen (4 st.) en bureaus (3 st.)	18-11-2016	20	2.746	-
			<u>93.654</u>	<u>64.735</u>

* Verkocht in mei 2016. Boekwinst bedraagt € 4.002,--.

BIJLAGE B: SPECIFICATIE VASTGELEGDE MIDDELEN EN AFSCHRIJVINGEN

AFSCHRIJVING in 2016	AFSCHRIJVING t/m 31.12.2016	BOEKWAARDE per 1.1.2016	BOEKWAARDE per 31.12.2016
6.453	74.518	254.563	248.110
1.263	14.532	49.906	48.643
925	8.325	1.850	925
296	2.292	960	664
260	2.185	675	415
570	4.039	2.232	1.662
321	1.848	1.687	1.366
247	1.049	1.665	1.418
690	2.415	1.725	1.035
5.277	10.554	21.107	15.830
293	586	1.170	877
1.050	1.050	-	7.950
202	202	-	2.218
<u>17.847</u>	<u>123.595</u>	<u>337.540</u>	<u>331.113</u>
520	4.680	1.039	519
2.103	18.658	4.474	2.371
1.929	16.258	4.961	3.032
117	983	307	190
416	3.495	1.084	668
320	2.506	1.010	690
203	1.573	662	459
248	1.674	1.049	801
-	1.849	-	-
153	969	710	557
-	1.395	-	-
75	469	351	276
-	2.145	-	-
-	1.779	-	-
933	10.674	2.695	- *
217	905	398	181
354	885	1.239	885
473	907	1.933	1.460
875	1.750	3.501	2.626
175	292	760	585
92	92	-	2.654
<u>9.203</u>	<u>73.938</u>	<u>26.173</u>	<u>17.954</u>

BIJLAGE B:**SPECIFICATIE VASTGELEGDE MIDDELEN EN AFSCHRIJVINGEN**

OMSCHRIJVING	JAAR VAN AANSCHAF	%	AANSCHAF WAARDE	AFSCHRIJVING tot 1.1.2016
Automatisering en ICT				
Compromise, MS licenties	2008	10	44.559	34.905
Regas, software en licenties	2008	10	17.563	13.378
Diverse beveiligingsapparatuur e.d.	2010	10	7.965	4.450
HP computers 3 stuks en toebehoren	2011	20	2.019	1.986
HP ProBook (8 stuks)	2012	20	6.603	4.953
Ipad 3 (4 stuks)	2012	20	3.237	2.265
Aanschaf PC's	2012	20	3.848	2.823
PC Intel i3	2012	20	758	542
Draytek modem en routers (11 stuks)	2013	20	4.639	2.165
ICT-omgeving Schoolstraat 8	2013	20	23.166	16.731
Werkplek Beilen (igel, toetsenbord e.d.)	2015	20	1.107	148
Hardware Leek (Aastra/Jabra)	2015	20	2.996	100
Igel UD5-W7 (8 stuks)	12-12-2016	20	4.066	-
			<u>122.526</u>	<u>84.446</u>

* Vervroegd afgeschreven i.v.m. overstap naar nieuw registratiesysteem (Regas wordt niet meer gebruikt).

BIJLAGE B: SPECIFICATIE VASTGELEGDE MIDDELEN EN AFSCHRIJVINGEN

AFSCHRIJVING in 2016	AFSCHRIJVING t/m 31.12.2016	BOEKWAARDE per 1.1.2016	BOEKWAARDE per 31.12.2016
4.456	39.361	9.654	5.198
4.185	17.563	4.185	- *
797	5.247	3.515	2.718
33	2.019	33	-
1.321	6.274	1.650	329
647	2.912	972	325
770	3.593	1.025	255
152	694	216	64
928	3.093	2.474	1.546
4.633	21.364	6.435	1.802
221	369	959	738
599	699	2.896	2.297
68	68	-	3.998
<u>18.810</u>	<u>103.256</u>	<u>34.014</u>	<u>19.270</u>



Sociaal partner in het Noorden van Nederland

Bezoekadres Centraal kantoor

Rodenburg 1B
9351 PV Leek

Telefoon

085 - 273 2 373

email

info@spinn.nl

