

1. Jaarrekening inclusief accountantsverklaring

JAARREKENING 2014

Balans na verwerking van het resultaat

	31-12-2014	31-12-2013
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Inventaris	7.320	14.322
Hard- en Software	51.222	12.113
Verbouwingen	7.339	15.903
Totaal vaste activa	65.881	42.337
VLOTTENDE ACTIVA		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	341.777	417.193
Overige vorderingen	28.695	36.307
Totaal Vorderingen	370.472	453.500
Liquide middelen	828.021	954.406
TOTAAL ACTIVA	1.264.374	1.450.243
PASSIVA		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	136.801	126.498
Continuïteitsreserve	500.000	235.000
Bestemmingsreserves	111.600	101.600
Totaal eigen vermogen	748.401	463.098
VOORZIENINGEN		
Transitievoorziening	60.000	355.254
SCHULDEN		
<i>Langlopende schulden</i>		
Investeringsbijdragen	6.803	14.968
<i>Kortlopende schulden</i>		
Crediteuren	37.346	67.614
Belastingen en sociale lasten	70.019	76.877
Pensioenpremies	3.785	6.354
Overige kortlopende schulden	303.464	281.260
Totaal kortlopende schulden	414.615	432.105
OVERLOPENDE PASSIVA	34.555	184.818
TOTAAL PASSIVA	1.264.374	1.450.243

Exploitatierekening 2014

	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
BATEN			
Subsidies minimumpakket	1.138.322	1.168.303	1.167.037
Subsidies aanvulling basispakket	111.327	217.939	110.692
Project Subsidies	615.299	487.778	842.348
Overige baten	145.981	113.800	249.041
Vrijval egaliseringsreserve	8.165	12.100	8.165
Totaal baten	2.019.094	1.999.920	2.377.283
LASTEN			
Personeelskosten	503.375	1.193.792	954.208
Huisvestingskosten	95.871	94.192	128.755
Afschrijvingskosten	25.852	36.200	22.570
Organisatiekosten	190.053	168.600	269.212
Personeels- en activiteitenkosten projecten	925.465	506.528	1.103.504
Totaal lasten	1.740.616	1.999.312	2.478.249
 Saldo uit bedrijfsvoering	 278.478	 608	 -100.966
 Financiële baten	 6.825	 -	 13.009
 Exploitatieresultaat	 285.303	 608	 -87.957
Resultaatbestemming:			
Toevoeging aan continuïteitsreserve	265.000	-	-
Onttrekking aan continuïteitsreserve	-	-	-
Toevoeging aan reserve organisatie ontwikkeling	-	-	8.200
Onttrekking aan reserve organisatie ontwikkeling	-	-	-41.100
Toevoeging aan reserve jubileum	10.000	-	-
Onttrekking aan reserve Jubileum	-	-	-42.000
Toevoeging aan risicoreserve projecten	-	-	-
Onttrekking aan risicoreserve projecten	-	-	-
Toevoeging aan algemene reserve	10.303	-	34.932
Onttrekking aan algemene reserve	-	-	-47.989
Totaal resultaat	285.303	-	-87.957

WAARDERINGSGRONDSLAGEN.

ALGEMEEN

De grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening zijn opgesteld conform algemeen aanvaarde grondslagen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het maken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

In 2009 is de Wet Gemeentelijke Antidiscriminatievoorzieningen in werking getreden. Om aan de wettelijke verplichtingen te kunnen voldoen zijn voor de gemeentes het minimum- en basispakket ontwikkeld.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte levensduur.

De afschrijvingen over de aanschaffingen in enig boekjaar hebben rechtevenredig op jaarbasis plaatsgevonden.

Hierbij worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

Verbouwingen	20% (conform huurovereenkomst van 5 jaar)
Inventarissen	25%
Hard- en Software	33,30%

Vorderingen.

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

Investeringsbijdragen.

Ontvangen subsidies, bijdragen van fondsen en sponsorgelden die ontvangen zijn ten behoeve van een investering die geactiveerd dient te worden zullen op de balans worden opgenomen onder langlopende schulden als investeringsbijdrage. Deze bijdragen zullen via de lineaire methode ten gunste van de exploitatierekening worden gebracht waarbij dezelfde termijn wordt aangehouden als waarin de desbetreffende investering wordt afgeschreven.

Wachtgeldvoorziening.

Ten aanzien van de benodigde wachtgeldvoorziening wordt rekening gehouden met de leeftijdsopbouw van de medewerkers en een risico inschatting op effectuering. Vanuit deze berekening wordt 60 % van de maximaal benodigde wachtgeldvoorziening opgebouwd.

Overige activa en passiva.

De overige activa en passiva op de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

RESULTAATBEPALING.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten hiervan over het verslagjaar.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de activiteiten zijn verricht inclusief toegezegde nog niet ontvangen bijdragen.

De baten die betrekking hebben op meerdere jaren worden voor het deel verantwoord waar tegenover al diensten of activiteiten zijn geleverd.

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

