

**Solidair Groningen en Drenthe**  
gevestigd te Assen

Rapport inzake de  
Jaarrekening 2017

## Inhoud

	Pagina
<b>1. Administratieverslag</b>	
1.1 Samenstellingsopdracht	2
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2017	4
2.2 Staat van baten en lasten over 2017	6
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
2.4 Toelichting op de balans	9
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	16

Stichting Solidair Groningen en Drenthe  
Industrieweg 22c  
9403 AA Assen

Emmen, 25 april 2018

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van Stichting Solidair Groningen en Drenthe te Assen samengesteld.

Het bestuur is op grond van wettelijke bepalingen verantwoordelijk voor de jaarrekening.

### **1.1 Samenstellingsopdracht**

De jaarrekening van Stichting Solidair Groningen en Drenthe te Assen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Solidair Groningen en Drenthe.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften. U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Emmen, 25 april 2018

HD Administratie BV

J.H.R. Keuter

## 2. Jaarrekening

## 2.1 Balans per 31 december 2017

(na resultaatverdeling,

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorderingen</i>		
Overige vorderingen	26.887	5.578
Overlopende activa	1.448	2.366
	<u>28.335</u>	<u>7.944</u>
<i>Liquide middelen</i>	84.163	87.101
	<u>112.498</u>	<u>95.045</u>

	31-12-2017	31-12-2016
€	€	€
<b>Passiva</b>		
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Overige reserve	22.956	19.411
<b>Voorzieningen</b>	31.142	29.854
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	2.739	5.536
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.097	4.594
Overige schulden en overlopende passiva	50.564	35.650
	58.400	45.780
	112.498	95.045

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>				
Projectopbrengsten		140.518		91.105
Overige bijdragen		7.215		9.313
Overige baten		-		5.780
		<u>147.733</u>		<u>106.198</u>
<b>Lasten</b>				
Projectkosten	36.176		31.945	
Personeelskosten	78.325		76.080	
Overige bedrijfskosten	29.475		32.534	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>143.976</u>		<u>140.559</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		3.757		-34.361
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	152		142	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-364		-384	
<b>Financiële baten en lasten</b>		<u>-212</u>		<u>-242</u>
<b>Netto resultaat</b>		<u>3.545</u>		<u>-34.603</u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Reserve inrichting		-		-6.500
Reserve personeel		-		-9.159
Reserve ICT/computerapparatuur		-		-11.222
Reserve PR		-		-5.755
Overige reserve		3.545		-1.967
		<u>3.545</u>		<u>-34.603</u>

## **2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### ***Algemene grondslagen voor verslaggeving***

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld volgende de Richtlijnen Jaarverslaggeving 640.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### ***Grondslagen voor de waardering van activa en passiva***

#### **Vorderingen**

De overige vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

#### **Vlottende activa**

De overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde.

#### **Voorzieningen**

De overige voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.



Stichting Solidair Groningen en Drenthe te Assen

### ***Grondslagen voor de bepaling van het resultaat***

#### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

## 2.4 Toelichting op de balans

### Activa

#### Vlottende activa

#### Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Pensioenen	-	193
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Te vorderen overige rente	152	142
Te ontvangen projectgelden	26.735	5.243
	<u>26.887</u>	<u>5.385</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Te ontvangen projectgelden</b>		
Versterking PCI's	10.485	3.240
Jongeren Zuid Oost Drenthe	1.800	975
Armoede onder de loep	-	550
Pop Up	-	478
Ieder kind telt mee	5.000	-
New@Home	2.070	-
Maatjesproject vluchtelingen	7.380	-
	<u>26.735</u>	<u>5.243</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
Totaal		

Stichting Solidair Groningen en Drenthe te Assen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde bedragen	1.448	2.366
	<u>1.448</u>	<u>2.366</u>
<b>Vooruitbetaalde bedragen</b>		
Zorg v/d zaak	247	240
Abonnementen	28	88
Interpolis verzekeringen	746	764
Pensioenfonds	-	834
Gemeente Assen, huur	359	354
Vrijwilligersvergoeding	50	-
Reprorecht	18	-
Overige	-	86
Totaal	<u>1.448</u>	<u>2.366</u>
	<u>1.448</u>	<u>2.366</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Kruisposten	136	-
ABN AMRO rekening courant 44.26.45.147	29.830	33.142
Rabobank rekening courant 3684.54.010	102	6
Rabobank rendementrekening 3177.809.925	54.095	53.953
	<u>84.163</u>	<u>87.101</u>
	<u>84.163</u>	<u>87.101</u>

## Passiva

### Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Overige reser- ve
	€
Stand per 1 januari 2017	19.411
Uit resultaatverdeling	3.545
Stand per 31 december 2017	<u>22.956</u>

	2017	2016
	€	€
<b>Overige reserve</b>		
Stand per 1 januari	19.411	21.378
Uit resultaatverdeling	3.545	-1.967
Stand per 31 december	<u>22.956</u>	<u>19.411</u>

### Bestemmingsreserves

#### Reserve inrichting

Deze reserve was gevormd voor inrichting van kantoorruimte door toekomstige uitbreiding personeel.  
In 2016 valt deze reservering vrij.

Stand per 1 januari	-	6.500
Resultaatverdeling	-	-6.500
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

	2017	2016
	€	€

**Reserve personeel**

Deze reserve was gevormd om o.a. wervingskosten in de nabije toekomst te kunnen bekostigen.

Tevens diende deze reserve om kosten van frictie- en afkoopsommen te dekken bij eventuele verstoorde arbeidsverhoudingen.

In 2007 zijn de wervingskosten door deze reserve gedekt en in 2015 is eveneens € 3000 wervingskosten door deze reserve gedekt.

In 2016 valt deze reservering vrij.

Stand per 1 januari	-	9.159
Resultaatverdeling	-	-9.159
Stand per 31 december	-	-
	-	-

**Reserve ICT/computerapparatuur**

Deze reserve was gevormd voor de aanleg van een netwerk en nieuw aan te schaffen computerapparatuur.

In 2016 valt deze reservering vrij.

Stand per 1 januari	-	11.222
Resultaatverdeling	-	-11.222
Stand per 31 december	-	-
	-	-

**Reserve PR**

Deze reserve was gevormd ter dekking van de kosten PR inzake de naamswijziging van St. Katholiek Steunpunt Drenthe in Stichting Solidair Groningen en Drenthe. Deze kosten waren opgenomen in de begroting 2008, de daadwerkelijke naamswijziging is in 2009 gerealiseerd.

Deze reserve zal o.a. worden gebruikt om in de toekomst de website aan te passen en up-to-date te houden.

In 2016 valt deze reservering vrij.

Stand per 1 januari	-	5.755
Resultaatverdeling	-	-5.755
Stand per 31 december	-	-
	-	-

Stichting Solidair Groningen en Drenthe te Assen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Loopbaanbudget	2.743	1.455
Vervanging personeel	28.399	28.399
	<u>31.142</u>	<u>29.854</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Loopbaanbudget</b>		
Stand per 1 januari	1.455	308
Dotatie	1.288	1.147
Stand per 31 december	<u>2.743</u>	<u>1.455</u>
<b>Vervanging personeel</b>		
Vervanging tijdens ziekte	<u>28.399</u>	<u>28.399</u>
<b>Vervanging tijdens ziekte</b>		
Deze voorziening is bestemd voor vervanging tijdens ziekte.		
De Stichting heeft een verzekering afgesloten met een eigen risico van 6 weken, 100% dekking 1e ziektejaar en 70% dekking voor het 2e ziektejaar.		
Stand per 1 januari	28.399	28.399
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>28.399</u>	<u>28.399</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>2.739</u>	<u>5.536</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	5.047	4.594
Pensioenen	50	-
	<u>5.097</u>	<u>4.594</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Te betalen administratiekosten	2.653	2.905
Te betalen projectgelden	5.300	5.643
Overige schulden	429	152
Vooruitontvangen projectgelden	42.182	26.950
	<u>50.564</u>	<u>35.650</u>
<b>Te betalen projectgelden</b>		
St. Maartensconferentie	1.200	5.643
Suicidepreventie en nazorg	3.260	-
M25 2.0	840	-
Totaal	<u>5.300</u>	<u>5.643</u>
<b>Vooruitontvangen projectgelden</b>		
Jonge vlinders	4.465	4.000
Duurzaamheid vooronderzoek	-	10.000
Nabestaanden zelfdoding	-	6.300
Jongeren Zuid Oost Drenthe	-	4.250
Suicidepreventie en nazorg	2.000	2.400
Geloof, duurzaamheid en toekomst	21.857	-
M25 2.0	4.390	-
Ieder kind telt mee	9.470	-
	<u>42.182</u>	<u>26.950</u>

Stichting Solidair Groningen en Drenthe te Assen

### **Gebeurtenissen na Balansdatum**

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

### **Voorstel resultaatverwerking**

Het resultaat ad € 3.545 is toegevoegd aan de algemene reserve.



## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Baten</b>		
Projectopbrengsten	140.518	91.105
Overige bijdragen	7.215	9.313
Overige baten	-	5.780
	<u>147.733</u>	<u>106.198</u>
<b>Projectopbrengsten</b>		
Pop Up en Woonwagenpastoraat	-	8.847
Suicidepreventie en nazorg	12.400	-
Jonge Vlinders	15.035	-
Marktpositie/KLCMO	15.200	16.400
Diaconale leerweg en St. Maartensconferentie	-	20.853
M25 2.0	12.830	5.805
Jongeren Zuid Oost Drenthe	4.250	9.195
Armoede onder de loep	1.205	2.245
Maatjesproject Vluchtelingen	8.380	7.470
Versterking PCI's	19.980	3.240
Geloof, duurzaamheid en toekomst inclusief vooronderzoek	31.053	-
Nabestaanden na zelfdoding en New@Home	9.270	10.000
Levensblog	4.265	6.800
Kanskaarten en Ieder kind telt mee	2.330	250
IETA	4.320	-
	<u>140.518</u>	<u>91.105</u>

Stichting Solidair Groningen en Drenthe te Assen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Overige bijdragen</b>		
Eigen bijdrage Jonge Vlinders	.945	-
Eigen bijdrage Suicide preventie en nazorg	430	-
Eigen bijdrage Woonwagenpastoraat	-	650
Eigen bijdrage Jongeren Zuid Oost Drenthe	2.481	2.500
Eigen bijdrage Geloof, duurzaamheid en toekomst	1.277	-
Eigen bijdrage KLCMO	-	2.700
Eigen bijdrage Levensblog	857	-
Eigen bijdrage St. Maartensconferentie (inclusief bijdrage derden)	-	2.880
Eigen bijdrage Nabestaanden na zelfdoding	567	333
Eigen bijdrage Pop Up en M25 2.0	658	250
	<u>7.215</u>	<u>9.313</u>
<b>Overige baten</b>		
Correctie projecten oude jaren	-	5.780
<b>Correctie projecten oude jaren</b>		
Diaconale leerweg	-	1.620
M25	-	4.230
Armoede onder de loep	-	-70
Totaal	<u>-</u>	<u>5.780</u>

Stichting Solidair Groningen en Drenthe te Assen

	2017	2016
	€	€
<b>Projectkosten</b>		
Eigen bijdrage kosten	6.885	12.516
Projecten	29.291	19.429
	<u>36.176</u>	<u>31.945</u>
<b>Eigen bijdrage kosten</b>		
Eigen bijdrage Jonge Vlinders en Suicide preventie en nazorg	1.375	-
Eigen bijdrage M25 2.0	658	2.203
Eigen bijdrage Woonwagenpastoraat en Versterking PCI	495	650
Eigen bijdrage St. Maartensconferentie (inclusief bijdrage derden)	-	2.880
Eigen bijdrage KLCMO	-	2.700
Eigen bijdrage Levensblog	857	1.000
Eigen bijdrage Nabestaanden na zelfdoding	567	583
Eigen bijdrage Geloof, duurzaamheid en toekomst	1.277	-
Eigen bijdrage Jongeren Zuid Oost Drenthe	1.656	2.500
	<u>6.885</u>	<u>12.516</u>
<b>Projecten</b>		
Woonwagenpastoraat	-	347
Nabestaanden na zelfdoding	1.442	-
KLCMO	5	287
Armoede onder de loep	1.276	509
Jongeren Zuid Oost Drenthe	18	473
Suicide preventie en nazorg en Diaconale leerweg	4.534	24
M25 2.0	5.237	-
St. Maartensconferentie	-	11.477
Jonge Vlinders, versterking PCI en Overige	664	12
Geloof, duurzaamheid en toekomst incl. vooronderzoek	16.115	-
	<u>29.291</u>	<u>13.129</u>
Mutatie onderhandenwerk projecten	-	6.300
	<u>29.291</u>	<u>19.429</u>

Stichting Solidair Groningen en Drenthe te Assen

	2017	2016
	€	€
<b>Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	62.578	60.744
Sociale lasten	10.420	10.227
Pensioenlasten	5.327	5.109
	<u>78.325</u>	<u>76.080</u>
	<u><u>78.325</u></u>	<u><u>76.080</u></u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Salaris	62.578	60.744
	<u>62.578</u>	<u>60.744</u>
	<u><u>62.578</u></u>	<u><u>60.744</u></u>
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>		
Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt voor 2017 1,4 fte (2016: 1,4 fte).		
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	10.420	10.227
	<u>10.420</u>	<u>10.227</u>
	<u><u>10.420</u></u>	<u><u>10.227</u></u>
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	5.327	5.109
	<u>5.327</u>	<u>5.109</u>
	<u><u>5.327</u></u>	<u><u>5.109</u></u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Kantinekosten	76	17
Reiskostenvergoeding woon-werk	1.868	1.080
Arbodienst	240	223
Ziekengeldverzekering	2.186	2.128
Overige personeelskosten	237	313
Salarisadministratie	625	657
Verzekeringen WA ongevallen	1.008	851
	<u>6.240</u>	<u>5.269</u>
	<u><u>6.240</u></u>	<u><u>5.269</u></u>

	2017	2016
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur (incl. energie)	4.011	3.827
Schoonmaakkosten	311	386
Overige huisvestingskosten	420	491
	<u>4.742</u>	<u>4.704</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	86	311
Porti	423	211
Telefoon- en faxkosten	1.061	1.013
Drukwerk	503	522
Vakliteratuur	121	217
Administratiekosten	8.447	10.911
Kosten automatisering	793	119
Representatiekosten	460	32
	<u>11.894</u>	<u>13.336</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Abonnementen en contributies	278	1.289
Vrijwilligers	1.530	1.525
Reserveringsverschillen	418	1.082
Reis- en verblijfkosten	3.015	3.945
Overige algemene kosten	500	171
Bestuurskosten	759	981
Vergaderkosten	99	232
	<u>6.599</u>	<u>9.225</u>
<b>Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Ontvangen bankrente	<u>152</u>	<u>142</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Betaalde bankrente	<u>364</u>	<u>384</u>

Stichting Solidair Groningen en Drenthe te Assen

Assen, 25 april 2018

Ondertekening:

Voorzitter:  
R. Delissen



Dhr. Secretaris:  
Dhr. B. Bakker



Penningmeester:  
Mevr. S.Scholte Aalbes-  
Schomaker

