

Financieel rapport 2014
van
Stichting Veiligheidshuis Zeeland
te Vlissingen

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
JAARBERICHT	
1. Resultaat	3
2. Financiële positie	4
3. Kengetallen	5
JAARREKENING	
1. Balans per 31 december 2014	6
2. Staat van baten en lasten over 2014	8
3. Kasstroomoverzicht 2014	9
4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5. Toelichting op de balans per 31 december 2014	13
6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2014	16
OVERIGE GEGEVENS	
1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20
2. Statutaire regeling resultaatbestemming	22
3. Resultaatverwerking	22
4. Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	22

Stichting Veiligheidshuis Zeeland te Vlissingen

1. RESULTAAT

Het resultaat over 2014 bedraagt € 18.796 negatief tegenover € 19.593 positief over 2013.
De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2014		2013	
	€	%	€	%
Baten	521.932	100,0	458.875	100,0
Kosten				
Lonen en salarissen	219.396	42,0%	206.224	44,9%
Sociale lasten	32.723	6,3%	28.050	6,1%
Pensioenlasten	30.396	5,8%	29.783	6,5%
Overige personeelskosten	68.128	13,1%	19.606	4,3%
Afschrijvingen	12.749	2,4%	3.638	0,8%
Overige bedrijfskosten	177.986	34,1%	152.894	33,3%
	<u>541.378</u>	<u>103,7%</u>	<u>440.195</u>	<u>95,9%</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-19.446</u>	<u>-3,7%</u>	<u>18.680</u>	<u>4,1%</u>
Financiële baten en lasten	650	0,1%	913	0,2%
Resultaat	<u><u>-18.796</u></u>	<u><u>-3,6%</u></u>	<u><u>19.593</u></u>	<u><u>4,3%</u></u>

Stichting Veiligheidshuis Zeeland te Vlissingen

2. FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2014</u> €	<u>31-12-2013</u> €
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	26.382	45.178
Voorziening jubileumuitkering	2.805	1.797
Waarvan vastgelegd op langere termijn:		
Materiële vaste activa	93.099	87.261
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-63.912</u>	<u>-40.286</u>
	<u><u>193.110</u></u>	<u><u>44.863</u></u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	12.669	15.337
Liquide middelen	<u>180.441</u>	<u>29.526</u>
	193.110	44.863
Af: kortlopende schulden	<u>257.022</u>	<u>85.149</u>
Werkkapitaal	<u>-63.912</u>	<u>-40.286</u>
	<u><u>193.110</u></u>	<u><u>44.863</u></u>

Stichting Veiligheidshuis Zeeland te Vlissingen

3. KENGETALLEN

3.1 Liquiditeit

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Current ratio	0,75	0,53
<i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>		

3.2 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Solvabiliteit eerste niveau	9%	34%
<i>Eigen vermogen / balanstotaal</i>		
Solvabiliteit tweede niveau	10%	53%
<i>Eigen vermogen / vreemd vermogen</i>		

Stichting Veiligheidshuis Zeeland te Vlissingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014

(na resultaatbestemming)

		<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
		€	€
Materiële vaste activa	(1)		
Huurdersinvestering		76.371	87.261
Inventaris		<u>16.728</u>	<u>0</u>
		93.099	87.261
Vlottende activa			
Vorderingen	(2)		
Overlopende activa		<u>12.669</u>	<u>15.337</u>
		12.669	15.337
Liquide middelen	(3)	180.441	29.526
		<u>286.209</u>	<u>132.124</u>
		<u><u>286.209</u></u>	<u><u>132.124</u></u>

		<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
		€	€
Eigen vermogen	(4)		
Algemene reserve		26.382	45.178
Voorzieningen			
Jubileumvoorziening	(5)	2.805	1.797
Kortlopende schulden	(6)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.336	2.283
Belastingen en premies sociale verzekeringen		13.603	11.772
Pensioenpremies		3.616	3.928
Overlopende passiva		<u>238.467</u>	<u>67.166</u>
		257.022	85.149
		 <u>286.209</u>	 <u>132.124</u>

Stichting Veiligheidshuis Zeeland te Vlissingen

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
		€	€
Baten	(7)	521.932	458.875
Kosten			
Personeelskosten	(8)	350.643	283.663
Afschrijvingen	(9)	12.749	3.638
Overige bedrijfskosten	(10)	<u>177.986</u>	<u>152.894</u>
		541.378	440.195
Bedrijfsresultaat		-19.446	18.680
Financiële baten en lasten	(11)	650	913
Resultaat		<u><u>-18.796</u></u>	<u><u>19.593</u></u>

Stichting Veiligheidshuis Zeeland te Vlissingen

3 KASSTROOMOVERZICHT 2014

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-19.446	18.680
Afschrijvingen	12.749	3.638
Mutatie vorderingen	2.668	-1.281
Mutatie voorzieningen	1.008	1.797
Mutatie kortlopende schulden	<u>171.873</u>	<u>32.535</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	168.852	55.369
Financiële baten en lasten	<u>650</u>	<u>913</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u><u>169.502</u></u>	<u><u>56.282</u></u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringsactiviteiten in materiële vaste activa	-18.587	-90.899
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u><u>-18.587</u></u>	<u><u>-90.899</u></u>
Mutatie geldmiddelen	<u><u>150.915</u></u>	<u><u>-34.617</u></u>
Samenstelling geldmiddelen		
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Liquide middelen per 1 januari	29.526	64.143
Mutatie liquide middelen	<u>150.915</u>	<u>-34.617</u>
Geldmiddelen per 31 december	<u><u>180.441</u></u>	<u><u>29.526</u></u>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van de Stichting Veiligheidshuis Zeeland, gevestigd te Vlissingen, bestaan uit het fysiek aan elkaar koppelen van de justitiële keten en de zorg- en welzijnsketen om op een zo effectief mogelijke wijze criminaliteit, recidive en overlast tegen te gaan en daarmee de (sociale) veiligheid in Zeeland te verhogen, alles in de meest ruime zin van het woord.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgemaakt in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden als financiële derivaten verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht, als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de "Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen".

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafingswaarde of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De huurdersinvesteringen betreffen gemaakte kosten ten aanzien van de verbouwing van de beneden- en bovenverdieping van het pand welke gehuurd wordt.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschafingswaarde of vervaardigingskosten. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

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 het risico 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- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is, indien er geen sprake is van agio of disagio, gelijk aan de nominale waarde.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd door verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is, dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen, die noodzakelijk zijn, om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen.

Jubileumuitkeringen

Deze voorziening heeft betrekking op beloningen, die gekoppeld zijn aan het aanwezig zijn van een langjarig dienstverband. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van de anciënniteit van het personeelsbestand, salarisniveau en blijfkans.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de directe lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Baten

Onder baten wordt verstaan de jaarlijkse bijdrage van de Zeeuwse gemeenten, bijdrage van het Openbaar Ministerie, werkplekvergoedingen van de ketenpartners en overige subsidieverleningen. De bijdragen, vergoedingen en subsidieverleningen worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin zich de gesubsidieerde uitgaven voordoen.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelslasten

De pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De door het fonds verzorgde pensioenregeling is een toegezegde pensioenregeling. Het bedrijfstakpensioenfonds is niet in staat die gegevens op te leveren die voor de onderneming zouden leiden tot een juiste weergave van de kosten, alsmede de rechten en verplichtingen zoals die voor een toegezegd pensioenrecht dienen te worden opgenomen. Derhalve worden de aan het fonds betaalde premies als last in de staat van baten en lasten verwerkt. Voor zover verschuldigde premies niet zijn voldaan, worden zij als verplichting op de balans opgenomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan voor zover aanwezig uit de liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Stichting Veiligheidshuis Zeeland te Vlissingen

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

ACTIVA

1. Materiële vaste activa.

	Huurdersinvestering €	Inventaris €
Boekwaarde per 1 januari 2014		
Aanschafwaarde	108.899	0
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-21.638	0
	<u>87.261</u>	<u>0</u>
Mutaties		
Investeringen	0	18.587
Afschrijvingen	-10.890	-1.859
	<u>-10.890</u>	<u>16.728</u>
Boekwaarde per 31 december 2014		
Aanschaffingswaarde	108.899	18.587
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-32.528	-1.859
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>76.371</u>	<u>16.728</u>
Afschrijvingspercentages	10%	20%
2. Vorderingen	<u>31-12-2014.</u> €	<u>31-12-2013.</u> €

Overlopende activa

Komen Vastgoed Beheer - huur Stadhuisplein 8a te Vlissingen	8.474	8.366
Overige vooruitbetaalde kosten	543	1.396
Nog te ontvangen rente	876	1.147
Nog te verrekenen fietsplan	1.371	0
Nog te ontvangen loonkostenvergoeding	1.248	0
Nog te ontvangen bedragen derden	157	0
Nog te factureren hoorzittingen	0	2.500
Nog te ontvangen subsidie provincie	0	1.928
	<u>12.669</u>	<u>15.337</u>

3. Liquide middelen

	<u>31-12-2014.</u> €	<u>31-12-2013.</u> €
Rabobank NL18 RABO 0114 1874 52	141.763	26.955
Rabobank NL53 RABO 3495 8054 78	38.647	2.500
Kas	31	71
	<u>180.441</u>	<u>29.526</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Stichting Veiligheidshuis Zeeland te Vlissingen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
PASSIVA		
4. Eigen vermogen		
Overige reserves		
Stand per 1 januari 2014	45.178	25.585
Resultaatbestemming boekjaar	-18.796	19.593
Stand per 31 december 2014	<u>26.382</u>	<u>45.178</u>
5.Voorzieningen		
Jubileumvoorziening	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Stand per 1 januari	1.797	0
Mutaties	<u>1.008</u>	<u>1.797</u>
Stand per 31 december	<u>2.805</u>	<u>1.797</u>
5. Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>1.336</u>	<u>2.283</u>
	<u>1.336</u>	<u>2.283</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Aangifte loonbelasting december boekjaar	14.700	12.869
Teruggaaf belastingdienst WAO/WIA	-1.097	-1.097
	<u>13.603</u>	<u>11.772</u>
Pensioenpremies		
Pensioenpremies boekjaar	<u>3.616</u>	<u>3.928</u>
	<u>3.616</u>	<u>3.928</u>
Overlopende passiva		
Accountants en Adviesgroep Rijkse - accountantskosten jaarrekening 2014/2013	3.500	3.500
Reservering vakantiegeld	8.756	8.082
Gemeente Vlissingen - ondersteuning financiën	4.343	2.119
Gemeente Vlissingen - ondersteuning personeelszaken	1.318	1.319
Gemeente Vlissingen - ondersteuning automatisering	11.917	9.411
Nog te betalen bankkosten	27	26
Nog te betalen detachingskosten	18.816	2.709
Vooruitontvangen gem.bijdragen 7 gemeenten 2015	90.040	0
Vooruitontvangen 20 werkplekvergoedingen van 9 instellingen 2015	99.750	0
	<u>238.467</u>	<u>67.166</u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

* **Huurcontract**

De stichting heeft een huurcontract van 5 jaar t/m 31 maart 2018. De jaarlijkse huurkosten bedragen € 101.367.

* **Leaseverplichtingen (via de gemeente)**

De stichting leaset computers en dergelijke via de contracten van de Gemeente Vlissingen. De hieruit voortvloeiende leaseverplichtingen zijn voor rekening en risico van de Stichting.

* **Overige leaseverplichtingen**

Door de stichting zijn operational leaseverplichtingen aangegaan tot en met 15 september 2016, waarvan de verplichtingen € 14.419 bedragen (op jaarbasis).

Door de stichting is een verplichting aangegaan met Cafébar tot en met 31 maart 2018. De verplichtingen bedragen € 348 op jaarbasis.

Door de stichting is een verplichting aangegaan voor printers tot en met 31 maart 2019. De verplichtingen bedragen € 4.051 op jaarbasis.

Stichting Veiligheidshuis Zeeland te Vlissingen

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
7. Baten		
Bijdrage Ministerie van Veiligheid en Justitie	161.700	161.700
Vergoeding hoorzittingen DVOM	11.400	5.800
Werkplekvergoeding ketenpartners	147.216	135.000
Bijdrage Zeeuwse gemeenten	139.116	149.533
Provincie Zeeland - Subsidieverlening	0	1.928
St.DOOR - secretariële ondersteuning t.b.v. de nazorg van ex-gedetineerden periode 010314 t/m 311214	17.500	0
CZW Bureau - inzet coördinator eergeerelateerd geweld	45.000	4.914
	<u>521.932</u>	<u>458.875</u>

8. Personeelskosten

Pensioenpremies personeel

De pensioenregeling van de Stichting Veiligheidshuis Zeeland betreft een middelloon regeling. Opgebouwde aanspraken worden steeds in het betreffende kalenderjaar gefinancierd door middel van kostendekkende premiebetalingen. De dekkingsgraad van de pensioen uitvoerder bedraagt op balansdatum 101,1% (v.j. 105,9). Op basis van de uitvoeringsovereenkomsten heeft de stichting geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Lonen en salarissen	224.388	206.224
Sociale lasten	32.723	28.050
Pensioenlasten	30.396	29.783
Orionis Walcheren - declaratie loonkosten 2014	-4.992	0
	<u>282.515</u>	<u>264.057</u>

Overige personeelskosten

Reiskosten	13.683	12.780
Detachingskosten Openbaar Ministerie	16.000	0
Detachingskosten Raad voor de Kinderbescherming	33.147	2.709
Opleidingskosten	3.143	1.684
Mutatie jubileumvoorziening	1.008	1.797
Overige personeelskosten	1.147	636
	<u>68.128</u>	<u>19.606</u>
Totaal personeelskosten	<u>350.643</u>	<u>283.663</u>

Personeelsleden

Bij de Stichting waren in 2014 gemiddeld 5,4 (v.j. 5,1) personeelsleden werkzaam, uitgedrukt in FTE's exclusief uitzendkrachten.

Stichting Veiligheidshuis Zeeland te Vlissingen

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
9. Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijving huurdersinvestering	10.890	3.638
Afschrijving inventaris	1.859	0
	<u>12.749</u>	<u>3.638</u>
10. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	115.824	70.598
Kantoorkosten	37.217	47.584
Algemene kosten	24.945	26.872
Projectkosten	-	7.840
Totaal overige bedrijfskosten	<u>177.986</u>	<u>152.894</u>
Huisvestingskosten		
Huur	78.803	35.670
Servicekosten	22.564	20.753
Onderhoudskosten	6	76
Schoonmaakkosten	10.975	10.441
Beveiligingskosten	813	1.422
Verzekeringskosten	2.663	2.236
	<u>115.824</u>	<u>70.598</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	5.889	8.670
Automatiseringskosten	20.217	25.142
Porti	256	336
Telefoon	6.743	9.019
Drukwerk	4.112	4.417
	<u>37.217</u>	<u>47.584</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.630	4.069
Advieskosten RI&E	841	1.533
Administratie- en advieskosten	8.687	10.338
Advieskosten personeel en salarisadministratie	4.624	3.955
Overige organisatiekosten	7.163	6.977
	<u>24.945</u>	<u>26.872</u>

Stichting Veiligheidshuis Zeeland te Vlissingen

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Projectkosten		
Project Expertise Managementsysteem	<u>0</u>	<u>7.840</u>
	<u>0</u>	<u>7.840</u>
11. Financiële baten en lasten		
Rentebaten		
Rentebaten	<u>876</u>	<u>1.147</u>
	<u>876</u>	<u>1.147</u>
Rentelasten		
Boeterente	0	-115
Bankrente en -kosten	<u>-226</u>	<u>-119</u>
	<u>-226</u>	<u>-234</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>650</u>	<u>913</u>

Stichting Veiligheidshuis Zeeland te Vlissingen

Vlissingen, 1 april 2015

Directie

De heer B.J.P.R.C. Vanassche

Bestuur

Mevrouw A.M. Demmers - van der Geest (voorzitter)

Mevrouw J.Glasmacher (secretaris)

De heer A.Stapelkamp (penningmeester)

De heer J. de Bat

De heer C. L. Liefting

De heer R. Weydema

Mevrouw S. J. Szarafinski

Mevrouw A. M. M. Jetten

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING

In de statuten is geen specifiek artikel opgenomen omtrent resultaatbestemming. Het bestuur is op basis van artikel 12 lid 3 verplicht om jaarlijks het jaarverslag, waarin opgenomen de jaarrekening van de stichting, op te maken en vast te stellen. In de jaarrekening is het voorstel voor resultaatbestemming verwerkt.

RESULTAATBESTEMMING

Het negatieve resultaat is, vooruitlopend op de vastelling van de jaarrekening door het bestuur, toegevoegd aan de algemene reserve.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.