

Rapport inzake jaarstukken

2015

STICHTING STEDENBAND HAARLEM - MUTARE

Haarlem,

LANGE HERENVEST 122

2011 BX HAARLEM

POSTBUS 5508

2000 GM HAARLEM

TELEFOON:

023 - 5324008

FAX

023 - 5327142

INTERNET:

WWW.ANTENNA.NL/MUTARE

E-MAIL:

MUTARE@ANTENNA.NL

POSTBANK NV GIRONUMMER

3823435

POSTBANK NV GIRONUMMER

2034743

A.S.N.BANK DEN HAAG

82.62.67.572

OPGERICHT: 29 MEI 1991

STICHTINGSNUMMER KAMER VAN KOOPHANDEL AMSTERDAM - HAARLEM  
DOSSIERNUMMER: 41225602

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Huibers Accountants & Belastingadviseurs BV

**STICHTING STEDENBAND HAARLEM - MUTARE**

<b><u>INHOUDSOPGAVE</u></b>	<b><u>PAGINA</u></b>
<b>BESTUURSVERSLAG</b>	
1. Bestuursverslag	3
<b>JAARREKENING</b>	
1. Balans Per 31 december 2015	5
2. Staat van baten en lasten	6
3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4. Toelichting op de balans per 31 december 2015	8
5. Specificatie van de staat van baten en lasten 2015	9
6. Toelichting op de staat van baten en lasten 2015	12
7. Ondertekening van de jaarrekening	13
<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	14
2. Statutaire regeling winstbestemming	14
3. Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015	14
4. Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	14
5. Gebeurtenissen na balansdatum	14

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Huibers Accountants & Belastingadviseurs BV

## STICHTING STEDENBAND HAARLEM - MUTARE

### 1. BESTUURSVERSLAG

#### STICHTING STEDENBAND HAARLEM - MUTARE

De stichting stelt zich ten doel het bevorderen van de band tussen de gemeente Haarlem en de gemeente Mutare en tracht dit te verwezenlijken door het vergroten van de inzichten in de wederzijdse problematiek en het realiseren van projecten.

Voor een beschrijving van de activiteiten in 2015 wordt verwezen naar het jaarverslag.

Samenstelling bestuur:

Anita de Jong (voorzitter)

Els Besse (secretaris)

Rob de Nieuwe (penningmeester)

Hans Gaasbeek (lid)

Aart van der Kuijl (lid)

Hans van der Velden (lid)

Per 1 januari 2016 is de subsidie vanuit de gemeente Haarlem volledig stopgezet. Tegen het besluit is nog wel beroep aangetekend bij de rechtbank. De uitspraak is nog niet bekend.

Als gevolg van de stopzetting van de subsidie zag de stichting zich genoodzaakt om de laatste beroepskracht te ontslaan en per 1 januari 2016 verder te gaan als een volledige vrijwilligersorganisatie. De activiteiten zijn derhalve niet volledig stopgezet.

Voor het overige verwijzen wij naar het jaarverslag op de website.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Huibers Accountants & Belastingadviseurs BV

**STICHTING STEDENBAND HAARLEM - MUTARE**

**JAARREKENING**

**Balans per 31 december  
Staat van baten en lasten  
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling  
Toelichting op de balans per 31 december 2015  
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2015**

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Huibers Accountants & Belastingadviseurs BV

## 1. BALANS PER 31 DECEMBER

	2015	2014
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>KORTLOPENDE VORDERINGEN:</b>		
Nog te ontvangen	8.000	0
Overige vorderingen	639	639
	8.639	639
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>		
Kas- en bankrekeningen	<u>26.095</u>	<u>26.025</u>
	26.095	26.025
<b>Totaal activa</b>	<b><u>34.733</u></b>	<b><u>26.664</u></b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>EIGEN VERMOGEN:</b>		
Algemene reserve	-14.761	-18.902
Resultaat boekjaar	<u>13.001</u>	<u>4.141</u>
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>-1.760</b>	<b>-14.761</b>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
<b>VOORUITONTVANGEN:</b>		
Huisvesting	0	5.174
Overige projecten	<u>26.500</u>	<u>25.000</u>
	26.500	30.174
<b>OVERIGE SCHULDEN:</b>		
Diverse nog te betalen kosten	<u>9.992</u>	<u>11.250</u>
	9.992	11.250
<b>Totaal passiva</b>	<b><u>34.733</u></b>	<b><u>26.664</u></b>

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Huibers Accountants & Belastingadviseurs BV

## 2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
<b>Baten</b>			
<u>Overhead</u>			
Gemeente Haarlem	76.786	59.500	54.906
Idem, coördinatie Mutare	0	21.500	22.500
Idem, sportcoördinatie	0	13.000	13.000
Overige inkomsten	170	9.200	1.257
Sub totaal	<u>76.956</u>	<u>103.200</u>	<u>91.663</u>
<u>Diverse projecten</u>			
Huisvestingsproject	24.500	0	0
Impulsis	58.626	20.000	38.118
Overige projecten	0	0	0
	<u>83.126</u>	<u>20.000</u>	<u>38.118</u>
<b>Totale baten</b>	<b>160.082</b>	<b>123.200</b>	<b>129.781</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	50.208	73.200	52.141
Coördinatie Mutare	8.024	25.200	18.406
Reis- en verblijfkosten	215	2.000	1.540
Huisvestingskosten	8.539	8.500	8.132
Controle jaarrekening	2.843	2.500	3.000
Kantoorkosten	8.558	10.000	3.570
Communicatiekosten	3.213	3.500	2.997
Overige kosten	0	0	0
Sub totaal	<u>81.600</u>	<u>124.900</u>	<u>89.786</u>
<u>Diverse projecten</u>			
Impulsis	44.981	20.000	35.854
Huisvestingsproject	<u>20.500</u>	0	0
Sub totaal	<u>65.481</u>	<u>20.000</u>	<u>35.854</u>
<b>Totale lasten</b>	<b>147.081</b>	<b>144.900</b>	<b>125.640</b>
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>13.001</b>	<b>-21.700</b>	<b>4.141</b>

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Huibers Accountants & Belastingadviseurs BV

### 3. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van BW 2:10 en de Richtlijnen voor Jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1).

De jaarrekening is opgemaakt op basis van de 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.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

De continuïteit van de Stichting is nog steeds ernstig in gevaar.

Het vermogen van de Stichting is in 2015 verder verbeterd, maar nog steeds negatief.

De in voorgaande jaren doorgevoerde maatregelen om tot een versnelde inhaal te kunnen komen van het negatieve vermogen is in 2015 achterhaald door een nieuwe korting op een deel van het gemeentelijke subsidie. De subsidie ten behoeve van de sportactiviteiten is gehalveerd en per 2015 definitief beëindigd.

De belangrijkste financier voor de overheadkosten is de gemeente Haarlem. Inmiddels heeft het college van burgemeester en wethouders besloten dat de totale subsidie per 1 januari 2016 wordt beëindigd. Het bestuur beraadt zich over de verdere toekomst van de organisatie vanaf 2016.

#### Personeelsleden

Bij de Stichting was in 2015 één werknemer in dienst (0,67 fte). Als gevolg van de stopzetting van de subsidie is de betreffende medewerker per 1 januari 2016 ontslagen.

#### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN DE ACTIVA EN PASSIVA

##### **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.

##### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig verminderd met een voorziening voor oninbaarheid. Tevens is rekening gehouden met de liquidatiewaarde.

##### **Overige activa en passiva**

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor de diverse ontvangen subsidies geldt dat de afgesproken tegenprestatie zijn geleverd. In het kader van de liquidatiewaarde wordt geen voorziening getroffen voor terugbetaling van ten onrechte ontvangen subsidies omdat de prestaties zijn of worden geleverd.

#### GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

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

Afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt tijdsevenredig afgeschreven.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

• Huibers Accountants & Belastingadviseurs BV

#### 4. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

	2015	2014
ACTIVA		
LIQUIDE MIDDELEN		
ING nr.: 3823435	19.268	430
ING, spaarrekening	1	20.006
ING nr.: 2034743	21	7
ING, huisvesting	5.068	3.845
ING, huisvesting	1.330	1.330
ASN Bank nr.: 82.62.67.572	407	407
	<u>26.095</u>	<u>26.025</u>

De tegoeden staan ter vrije beschikking van de Stichting. Uitzondering hierop zijn de rekeningen inzake huisvesting. Deze zijn overgedragen naar een aparte stichting.

#### KORTLOPENDE VORDERINGEN

Overige vorderingen		
Gemeente Zandvoort	8.000	0
Rekening courant stichting Ideeële reizen	639	639
Totaal vorderingen	<u>639</u>	<u>639</u>

De bijdrage van Zandvoort is in 2016 ontvangen.

#### PASSIVA

PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN:		
Algemene reserve	-14.761	-18.902
Saldo boekjaar	13.001	4.141
	<u>-1.760</u>	<u>-14.761</u>

#### KORTLOPENDE SCHULDEN VOORUITONTVANGEN:

Huisvesting		
Saldo begin boekjaar	0	4.102
Inkomsten/uitgaven	0	1.072
	<u>0</u>	<u>5.174</u>

De middelen van de stichting huisvesting zijn overgedragen aan deze stichting. De stichting huisvesting zal in de loop van 2016 worden opgeheven. Het project van de bouw van een community centre in Mutare zal verder vanuit deze stichting worden begeleid.

Overige projecten:		
Saldo	<u>26.500</u>	<u>25.000</u>

Deze middelen zijn bestemd voor de bouw van het community centre en de organisatie van een tentoonstelling in 2016.

Diverse te betalen posten:		
Accountantskosten	3.000	3.000
Loonheffing	4.014	3.311
Pensioenpremie	600	589
Mondiaal Centrum	0	750
Diverse kosten	1.500	2.000
Verschuldigd vakantiegeld ultimo	878	1.600
	<u>9.992</u>	<u>11.250</u>

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Huibers Accountants & Belastingadviseurs BV



## 5. SPECIFICATIE VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

De toelichting van de stichting is gespecificeerd naar de diverse activiteiten.

	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
<b>Overhead Haarlem</b>			
<i>Uitgaven</i>			
Personeelskosten	50.208	50.000	52.141
Reis- en verblijfkosten	215	2.000	1.540
Huisvestingskosten	8.539	8.500	8.132
Controle jaarrekening	2.843	2.500	3.000
Kantoorkosten	8.558	10.000	3.570
	<u>70.363</u>	<u>73.000</u>	<u>68.383</u>
<i>Inkomsten</i>			
Gemeente Haarlem	76.786	58.500	49.173
Gemeente Haarlem, sportcoördinatie	-	13.000	13.000
Overige inkomsten	170	3.000	1.257
	<u>76.956</u>	<u>74.500</u>	<u>63.430</u>
Saldo Overhead	<u>6.593</u>	<u>1.500</u>	<u>4.953-</u>
<b>Overhead Mutare</b>			
<i>Uitgaven</i>			
Personeelskosten (allowances)	8.024	16.200	14.400
Huisvesting/kantoor en vervoer	-	9.000	4.006
	<u>8.024</u>	<u>25.200</u>	<u>18.406</u>
<i>Inkomsten</i>			
Gemeente Haarlem	-	21.500	22.500
Gemeente Haarlem, sportcoördinatie	-	-	-
	<u>-</u>	<u>21.500</u>	<u>22.500</u>
Saldo overhead Mutare	8.024-	3.700-	4.094
<b>Communicatiekosten</b>			
<i>Uitgaven</i>			
Website	3.213	3.500	2.997
Activiteiten	-	-	-
	<u>3.213</u>	<u>3.500</u>	<u>2.997</u>
<i>Inkomsten</i>			
	<u>-</u>	<u>5.700</u>	<u>5.733</u>
	-	5.700	5.733
Saldo Communicatiekosten	3.213-	2.200	2.736
<b>Impulsis</b>			
<i>Uitgaven</i>			
Project kosten	44.981	20.000	20.854
Algemene kosten	-	-	5.000
	<u>44.981</u>	<u>20.000</u>	<u>35.854</u>

Huibers Accountants & Belastingadviseurs BV

## 5. SPECIFICATIE VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

De toelichting van de stichting is gespecificeerd naar de diverse activiteiten.

	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
<i>Inkomsten</i>			
Bijdrage impulsis	25.000	20.000	25.000
Overige bijdragen	<u>33.626</u>	-	<u>13.118</u>
	58.626	20.000	38.118
Saldo impulsis	<u>13.645</u>	-	<u>2.264</u>
<b><u>Huisvestingsproject</u></b>			
Uitgaven	20.500	-	-
	<u>20.500</u>	-	-
Inkomsten	24.500	-	-
	<u>24.500</u>	-	-
	<u>4.000</u>	-	-
<i>Totaal saldo</i>	13.001	0	4.141

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Huibers Accountants & Belastingadviseurs BV

## STICHTING STEDENBAND HAARLEM - MUTARE

### 6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

#### **INKOMSTEN**

##### **Subsidie Gemeente Haarlem**

2015 is het laatste jaar dat de gemeente Haarlem nog een subsidie verstrekt.

##### **Sportcoördinatie**

Deze bijdrage is per 1 januari 2015 stopgezet.

##### **Projecten**

De ontvangen bijdragen in de diverse projecten dienen ter dekking van de diverse uitvoeringskosten.

#### **UITGAVEN**

##### **Overhead**

Door de kortingen op de gemeentelijke subsidie is het aantal uren van de nog aanwezige beroepskracht met 8 uren verminderd. Per 1 januari 2016 is het dienstverband beëindigd. In verband met de genoemde kortingen zijn ook de diverse uitgaven voor het kantoor verder beperkt.

Vanaf 2009 wordt de jaarrekening gecontroleerd door een accountant. Dit houdt mede verband met de subsidie-eisen van de gemeente.

##### **Projecten**

De diverse projecten hebben een link met de verkregen of te verkrijgen subsidies en/of bijdragen. De diverse projecten zijn voor de stichting zoveel mogelijk kostendekkend.

Voor het overige wordt voor het inhoudelijke deel van de activiteiten van de stichting verwezen naar het jaarverslag.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Huibers Accountants & Belastingadviseurs BV

STICHTING STEDENBAND HAARLEM - MUTARE

7. ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

Haarlem,

A. de Jong, voorzitter

E. Besse, secretaris

Rob de Nieuwe, penningmeester

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Huibers Accountants & Belastingadviseurs BV

## STICHTING STEDENBAND HAARLEM - MUTARE

### OVERIGE GEGEVENS

#### **1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Voor de controleverklaring van de onafhankelijkaccountant verwijzen wij naar de hierna opgenomen verklaring.

#### **2. Statutaire regeling winstbestemming**

De statuten voorzien niet in een bepaling over de winstbestemming. Wel is het noodzakelijk om de negatieve stand van de algemene reserve in te lopen. Het voordelig saldo is derhalve aangewend om de reserve te verbeteren.

#### **3. Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014**

De jaarrekening 2014 is vastgesteld door het bestuur.  
Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

#### **4. Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015**

Het bestuur stelt voor het saldo van baten en lasten toe te voegen aan de reserves.

#### **5. Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum**

De subsidie vanuit de gemeente Harlem is per 1 januari 2016 definitief stopgezet.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Huibers Accountants & Belastingadviseurs BV



Huibers accountants & belastingadviseurs b.v.

ZEIST  
VEENENDAAL  
WIJK BIJ DUURSTEEDE

ING 69.08.64.477  
IBAN NL27 INGB 0690 8644 77  
BIC INGBNL2A  
BTW NL 823206695B.01  
KvK 30079861

[www.huibers-accountants.nl](http://www.huibers-accountants.nl)

Aan: Stichting Stedenband Haarlem-Mutare  
t.a.v. het bestuur  
Postbus 5508  
2000 GM HAARLEM

Plaats : Veenendaal  
Datum : 29 april 2016  
Kenmerk : 16-0344-MG-70.776  
Behandeld door : de heer J.J. Huibers AA  
Onderwerp : Controleverklaring subsidie declaratie 2015

Geachte bestuur,

Met genoegen sturen wij u in de bijlage onze controleverklaring in verband met de door u opgestelde subsidie declaratie 2015 met als doel Stichting Stedenband Haarlem-Mutare in staat te stellen te voldoen aan de voorwaarden uit de subsidiebeschikkingen van de Gemeente Haarlem.

Wij willen u graag attenderen op de paragraaf in de controleverklaring waarin wij aangeven dat deze verklaring slechts aan een beperkte gebruikerskring verstrekt dient te worden.

Mocht u naar aanleiding van ons rapportage nog vragen hebben dan vernemen wij dat graag.

Erop vertrouwend u hiermee voldoende van dienst te zijn geweest.

Hoogachtend,  
Huibers Accountants & Belastingadviseurs B.V.,

  
J.J. Huibers AA  
Accountant-Administratieconsulent



Huibers accountants & belastingadviseurs b.v.

ZEIST  
VEENENDAAL  
WIJK BIJ DUURSTEDEN

ING 69.05.64.477  
IBAN NL27 INGB 0690 8644 77  
BIC INGBNL2A  
ETW NL 8232066958.01  
KvK 30079861

[www.huibers-accountants.nl](http://www.huibers-accountants.nl)

**Aan:** Stichting Stedenband Haarlem-Mutare  
t.a.v. het bestuur  
Postbus 5508  
2000 GM HAARLEM

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

*Afgegeven ten behoeve van de Gemeente Haarlem*

Aan: het bestuur van Stichting Stedenband Haarlem-Mutare

Wij hebben het bijgevoegde en door ons gewaarmerkte bijlage "Subsidiedeclaratie 2015" (hierna: de subsidiedeclaratie) van Stichting Stedenband Haarlem-Mutare te Haarlem ingevolge de door de Gemeente Haarlem toegekende subsidie Prestatieplan 2015, subsidie Digitale Schoolplein/ Zimsurf 2015 gecontroleerd.

De bijdragen zijn met briefnummer 2014/289366 d.d. 17 februari 2015 (Prestatieplan 2015) toegekend door de Gemeente Haarlem.

### Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de entiteit is verantwoordelijk voor het opstellen van de subsidiedeclaratie, met een totaalbedrag aan kosten van € 81.600 en een vast te stellen uitkering van € 77.407, in overeenstemming met de Algemene Subsidieverordening van de Gemeente Haarlem en de voorwaarden uit de subsidiebeschikkingen met kenmerk 2014/274009 d.d. 17 februari 2015 (Prestatieplan 2015). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de subsidiedeclaratie mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de subsidiedeclaratie op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en verder hebben wij met onze controle de aanwijzingen in acht genomen van de Algemene Subsidieverordening van de Gemeente Haarlem en de voorwaarden uit de subsidiebeschikking met kenmerk 2014/274009 d.d. 17 februari 2015 (Prestatieplan 2015). Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de subsidiedeclaratie geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Tevens omvat de controle het vaststellen dat het geldende bezoldigingsmaximum als bedoeld in artikel 5 lid 3 onder a van de Algemene Subsidieverordening (ASV) is nageleefd.

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

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van de subsidiedeclaratie door de entiteit, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet

Landjuweel 16-8  
3905 PG Veenendaal  
T 0318 - 55 11 51  
F 0318 - 55 03 79  
E [veenendaal@huibers-accountants.nl](mailto:veenendaal@huibers-accountants.nl)

Montaubanstraat 229  
3701 HN Zeist  
T 030 - 69 20 833  
F 030 - 69 22 826  
E [zeist@huibers-accountants.nl](mailto:zeist@huibers-accountants.nl)

De Langkamp 3-05  
3961 MR Wijk bij Duurstede  
T 0343 - 59 50 00  
F 0343 - 59 50 09  
E [wijkbijduurstede@huibers-accountants.nl](mailto:wijkbijduurstede@huibers-accountants.nl)

