

ONTVANGEN 04 SEP 2013



B201316001

Aan het College van B&W
Gemeente Heerhugowaard
t.a.v. de heer C. Kwint, wethouder
Postbus 390
1700 AJ HEERHUGOWAARD

TESSELSCHADESTRAAT 17
1814 EK ALKMAAR

TELEFOON (072) 514 31 43
FAX (072) 514 31 42
E-MAIL INFO@KERN8.NL
INTERNET WWW.KERN8.NL

BANKRELATIE RABOBANK
REKENINGNUMMER 39.64.34.029
INGESCHREVEN BIJ DE KvK TE ALKMAAR
ONDER NUMMER 37099401
BTWnr 8103.27.636

Alkmaar : 3 september 2013
Kenmerk : 237/SJS/ea
Betreft : situatie Kern8

Geachte heer Kwint,

Op 22 augustus jl. heeft een overleg plaatsgehad tussen de gemeente Heerhugowaard en Kern8. Deelnemers aan dit overleg met u waren de heer H. ter Heegde, burgemeester, mevrouw Makelaar, manager afdeling Samenleving, de heer Kolen, voorzitter Raad van Toezicht Kern8 en de heer Blank, manager Kern8.

Aanleiding voor het overleg vormden de berichtgevingen in de media en anderszins signalen over de situatie binnen Kern8. Ofschoon Kern8 al een groot aantal jaren een betrouwbare uitvoeringspartner voor welzijnstaken in uw gemeente is, heeft u terecht uw zorgen geuit over de continuïteit van Kern8 met het oog op de uitvoering in 2014 van de clusters A t/m D van het welzijnswerk in Heerhugowaard.

In het overleg zijn uw zorgen besproken en is de situatie in Kern8 door ons toegelicht. Het overleg is afgerond met de afspraak dat wij u een brief zenden waarin wij de inhoud van het overleg op hoofdlijnen weergeven en u inzicht geven in de actuele financiële situatie van Kern8. In deze brief gaan wij op beide punten in.

1. De situatie in Kern8

In de afgelopen maanden hebben zich binnen Kern8 twee grote problemen geopenbaard. In de eerste plaats betrof dat de besturing van de organisatie en in de tweede plaats de impact van de door verschillende gemeenten aangezegde bezuinigingen voor 2014 op de formatiecapaciteit en de financiering van de instelling.

a) de besturing

Er waren al enige tijd spanningen binnen het management van Kern8. Het vertrek van een aantal managers, het verliezen van een aantal opdrachten en brieven met klachten van interne en externe belanghebbenden en betrokkenen over het functioneren van de organisatie hebben gezorgd voor verstoorde interne verhoudingen en onrust. De Raad van Toezicht is onder meer belast met het toezicht houden op de wijze waarop de bestuurder/directeur zijn verantwoordelijkheid voor de besturing van de instelling inhoud en vorm geeft. In juli jl. heeft de Raad van Toezicht besloten een onderzoek ter zake uit te voeren. Uit dit onderzoek is de conclusie getrokken dat in brede zin het vertrouwen in de zittende bestuurder zodanig is geërodeerd dat de persoon in kwestie niet langer in de functie van bestuurder gehandhaafd kan blijven. In deze turbulente tijden van bezuinigingen en gelijktijdige heroriëntatie op de rol en positie van Kern8 in het lokaal sociaal domein is krachtig leiderschap nodig, waarbij vertrouwen van en dialoog met medewerkers, opdrachtgevende gemeenten en samenwerkingspartners kritische succesfactoren zijn. De zittende bestuurder/directeur kan dat niet meer in voldoende mate bieden. In het belang van Kern8 is om die reden de bestuurder op non-actief gesteld en wordt een exittraject voorbereid. Overigens is uit het onderzoek niet gebleken dat er sprake is van onrechtmatigheid noch onregelmatigheden waarvoor hij verantwoordelijk gehouden kan worden.

Met ingang van 2 september 2013 is, met positief advies van de Ondernemingsraad en het MT de heer S.J. (Stefan) Sterkenburg door de Raad van Toezicht benoemd tot interim bestuurder/directeur. Zijn opdracht is om in nauwe samenwerking met interne en externe partijen opnieuw richting te geven aan Kern8, de bezuinigingen te effectueren en de stabiliteit in en rond de organisatie terug te brengen.

b) de bezuinigingen

Verschillende gemeenten waar Kern8 werkzaam is, hebben bezuinigingen voor 2014 aangekondigd. Deels betreft dit autonome bezuinigingen, deels zijn deze een gevolg van een andere vormgeving van het welzijnswerk, gestuurd door de drie grote decentralisaties en de kanteling in de Wmo. De gemeente Alkmaar gaat daar op dit moment het verst in. De bezuinigingen betekenen een aanzienlijke vermindering van subsidies voor Kern8. Hierdoor is onze instelling genoodzaakt over te gaan tot reductie van de formatie. Ondersteunt door een sociaal plan en met inschakeling van een outplacementbureau is dit proces in volle gang en wordt in de loop van 2014 afgerond. In dit proces zijn al flinke resultaten geboekt op de onderdelen herplaatsen en afvloeien. Het is meer dan een verwachting dat de kosten hiervan gedekt kunnen worden uit het eigen weerstandsvermogen van de stichting. Ook de kosten van het exittraject zoals de Raad van Toezicht dat voor ogen heeft met de voormalige bestuurder/directeur, kunnen uit eigen vermogen worden gedekt. Tevens kunnen de kosten van de interim bestuurder uit het eigen vermogen worden betaald.

De wijze waarop de reductie van de formatie thans wordt ingevuld en gefinancierd, garandeert continuïteit en kwaliteit van het uitvoerende werk in uw en andere gemeenten en komt niet ten laste van in 2013 en 2014 te ontvangen subsidies. Overigens kunnen wij u berichten dat in de gemeente Alkmaar substitutie is gevonden voor wegvallende subsidies door nieuwe opdrachten van de gemeente in 2014. Met andere gemeenten wordt overleg gevoerd.

2. Actuele financiële situatie

U heeft te kennen gegeven meer inzicht te willen hebben in de actuele financiële situatie van Kern8. Bijgevoegd doen wij u toekomen de jaarrekening 2012, voorzien van goedkeurende verklaring van de accountant. Het boekjaar 2012 is met een positief exploitatieresultaat afgesloten. Om de liquiditeit en solvabiliteit van de stichting te kunnen beoordelen, is toegevoegd een overzicht van een aantal kengetallen. Daaruit blijkt dat de financiële positie van de stichting ultimo 2012 gezond is.

Deze positie hebben wij geactualiseerd per 1 september 2013 door middel van een zogeheten liquiditeitsprognose. Op grond daarvan mag verwacht worden dat de stichting einde boekjaar 2013 nog steeds over voldoende middelen beschikt om de kosten van organisatieaanpassingen door teruglopende inkomsten zelf te financieren. Subsidies voor uitvoerend werk in 2013 en 2014 kunnen en zullen dan ook volledig worden ingezet voor de doelen waarvoor zij zijn bestemd.

Tot slot willen wij graag nog twee punten aanstippen.

In de eerste plaats hebben wij mogen concluderen dat van uw kant onze offerte 2014 op de clusters A t/m D Welzijnswerk Heerhugowaard goed is ontvangen en dat er op dit moment geen vragen zijn met betrekking tot inhoud, urenvolumes en tariefstellingen. Daar zijn wij zeer verheugd over. Wij hopen dan ook met het gevoerd overleg en deze brief uw zorgen voldoende te hebben weggenomen en er thans geen belemmeringen meer voor u zijn om ons de opdracht te geven de taken en werkzaamheden in 2014 uit te voeren.

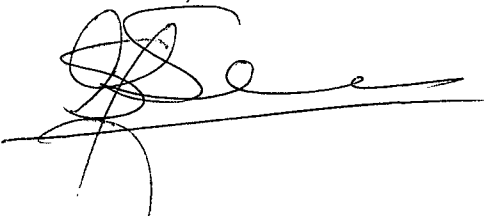
In de tweede plaats heeft u ons in het overleg van 21 augustus jl. uitgenodigd een grotere bijdrage te leveren in het lokaal proces van visieontwikkeling en vernieuwing rond de transities. Deze transities raken de inhoud van het beleid, de inrichting en werkwijze van de sociale infrastructuur en de financieringsrelaties die u met ons en andere maatschappelijke organisaties heeft. Graag nemen we deze uitnodiging aan. Deze is uitstekend te verbinden met ons eigen proces van heroriëntatie en transformatie. Bovendien kunnen wij vanuit de lopende taakuitvoering in 2014 over en weer waardevolle input leveren voor het vernieuwingsproces en met elkaar en met andere partijen een levendige en lerende beleidsontwikkelingspraktijk creëren.

Graag voeren wij ter zake op korte termijn verder overleg met u en zijn ook te allen tijde bereid nadere toelichting te verschaffen op onze cijfers, de reorganisatie of anderszins. Onze interim-bestuurder, Stefan Sterkenburg neemt snel contact met u op. Uiteraard kunt u zich desgewenst ook zelf direct met hem in verbinding stellen (tel. 06-39496019 of 072-5143148).

Met vriendelijke groet,

H. Kolen, voorzitter Raad van Toezicht Kern8

namens deze,

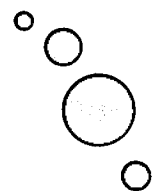


Stefan Sterkenburg
bestuurder/directeur a.i.



Jaarrekening 2012

Stichting Welzijnsbevordering Kern8



Kengetallen Kern8 Jaarrekening 2012

Om de **continuïteit** van de stichting op lange termijn te bepalen, wordt de verhouding tussen het eigen vermogen en de totale lasten* genomen.

$930.132,- / 5.970.575,- = 15,5\%$.

Hierbij is uitgegaan van het eigen vermogen inclusief voorgestelde winstreservering.

Met een uitkomst lager dan 10% had Kern8 in de gevarenzone gezeten. Een percentage van 15,5 % is dus als goed te bestempelen. 15,5% Van de lasten wordt gedekt door het eigen vermogen.

Een **risicoreserve** van 10% van het eigen vermogen is wenselijk om toekomstige verliezen of tegenvallers te kunnen opvangen. Daartoe berekent men 10% van de verstrekte subsidie.

De totale subsidie is voor 2012 bedraagt € 5.216.430,-. Daarvan 10% is ongeveer € 522.000,-. De algemene reserve is met € 930.132,- dus uitstekend.

De **liquiditeit** op korte termijn kan worden bepaald met behulp van de current ratio. Dit is de verhouding tussen vlottende activa en korte schulden.

Voor Kern8 is dit $1.466.052,- / 687.444,- = 2,1$.

Als dit cijfer lager dan 1 zou zijn loopt de stichting financieel risico.

Boven de 1,5 betekent dat de stichting voldoende liquide is.

Ook het begrip **netto-werkkapitaal** zegt iets over de liquiditeit. Het netto werkkapitaal is het verschil tussen de vlottende activa en de vlottende schulden. Als niet alle vlottende activa nodig zijn om aan de vlottende schulden te voldoen, dan blijven er activa over. Er is dan sprake van werkkapitaal en de onderneming heeft dan vermogen. Vermogen is positief voor de liquiditeit. Hoe hoger het netto werkkapitaal, hoe beter de liquiditeit.

Voor Kern8 is dit getal nu; $1.466.052,-$ minus $687.444,- = 778.608,-$.

Met **solvabiliteit** wordt aangegeven in hoeverre de onderneming de financiële verplichtingen aan verschafters van vreemd vermogen kan nakomen met behulp van alle activa.

Er worden twee formules gehanteerd.

De eerste is totaal vermogen gedeeld door het vreemd vermogen.

Voor Kern8 is dit getal nu; $1.662.361,- / 697.057,- = 238,5\%$. De uitkomst boven de 200 betekent dat de stichting financieel gezond is.



De tweede formule is eigen vermogen gedeeld door vreemd vermogen.
Voor Kern8 is dit getal nu; $930.132,- / 697.057,- = 133$. De uitkomst is boven de 100 en dit houdt in dat de stichting financieel gezond is.

De **Quick Ratio** geeft de mate aan waarin de verschaffers van vreemd vermogen uit de vlottende activa kunnen worden betaald.

De formule is vlottende activa minus voorraden gedeeld door het korte vreemde vermogen

Voor Kern8 is dit getal nu; $1.456.452,- / 687.444,- = 2,1$. Een gezonde waarde moet minimaal 1 zijn. Dit is dus ruim in orde.



Liquiditeitsprognose Kern8

3-sep-13

3-9-2013 ABN betaalrekening	(1.998)
ABN Deposito	(184.359)
Rabo betaalrekening	(35.285)
Rabo spaarrekening	(472.928)
	<hr/>
	(694.570)
13-9-2013 Gem. Alkmaar (maandelijks)	(190.374)
13-10-2013 Gem. Alkmaar (maandelijks)	(190.374)
13-11-2013 Gem. Alkmaar (maandelijks)	(190.374)
13-12-2013 Gem. Alkmaar (maandelijks)	(190.374)
2-10-2013 Gem. Heerhugowaard(kwart.)	(406.345)
2-11-2013 Gem. Schagen (kwartaal)	(55.874)
1-10-2013 Gem. Langedijk	(63.475)
1-12-2013 Gem. Langedijk	(63.475)
1-10-2013 Gem. Holl. Kroon	(90.085)
1-12-2013 Gem. Holl. Kroon	(90.085)
2-10-2013 Gem. Medemblik	(28.702)
2-12-2013 Gem. Medemblik	(28.702)
25-9-2013 Lonen	152.000
Loonheffing	85.000
Pensioenpremies	50.000
25-10-2013 Lonen	152.000
Loonheffing	85.000
Pensioenpremies	50.000
25-11-2013 Lonen	152.000
Loonheffing	85.000
Pensioenpremies	50.000
25-12-2013 Lonen	310.000
Loonheffing	160.000
Pensioenpremies	100.000
15-09+-2013 Crediteuren per maand gemidd.	110.000

(741.809)

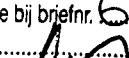
Stichting Welzijnsbevordering Kern 8
Alkmaar

De jaarrekening 2012

Inhoudsopgave		Bladzijde
Rapport		
A.	Algemeen	2
B.	Werkkapitaal	4
C.	Jaarverslag	5
D. Financieel verslag		
1.	Grondslagen van financiële verslaggeving	6
2.	Balans per 31 december 2012	9
3.	Staat van Baten en Lasten van het boekjaar 2012	11
4.	Kasstroomoverzicht	12
5.	Toelichting op de balans	13
6.	Toelichting op de Staat van Baten en Lasten 2012	19
E.	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	23
F.	Overige gegevens	25

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2013

Behorende bij briefnr. 672 d.d. 27/3/13
paraaf 

De raad van toezicht van Stichting Welzijnsbevordering Kern 8
P/a Tesselschadestraat 17
1814 EK Alkmaar

Alkmaar, 27 maart 2013

De in dit rapport opgenomen jaarrekening 2012 van de Stichting Welzijnsbevordering Kern 8 is samengesteld door de Stichting zelf. De jaarrekening werd gecontroleerd door BDO Audit & Assurance B.V. te Alkmaar. De op deze controle betrekking hebbende accountantsverklaring is aan de jaarrekening toegevoegd.

Het boekjaar 2012 is afgesloten met een positief resultaat van € 187.438,-.

Voorgesteld wordt om dit resultaat toe te voegen, c.q. te onttrekken aan:

- Reserve wachtgeld Gem. Alkmaar	53.295
- Algemene reserve Heerhugowaard	73.987
- Reserve projecten	86.322
- Reserve regionaal jongerenwerk	8.846-
- Reserve jongerenwerk Langedijk	7.667-
- Reserve jongerenwerk Schagen	9.653-
	<u>187.438</u>

Stichting Welzijnsbevordering Kern 8

F. J. Mc Gonigle
Directeur - bestuurder

A. Algemeen

Samenstelling raad van toezicht

De raad van toezicht heeft de volgende samenstelling:

Dhr. T.S. Partiman
Dhr. L. Benthem
Mw. J. van Antwerpen, interim voorzitter

Aard van de activiteiten

De stichting heeft tot doel:

Het bevorderen van de sociaal culturele ontwikkeling en maatschappelijke participatie van burgers door het organiseren van sociaal cultureel werk, opbouwwerk, jeugd- en jongerenwerk binnen haar werkgebied, op basis van consumentenvraag, gebleken behoefte en/of verwachte preventiewaarde en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Inschrijvingen stichtingenregister

De stichting is ingeschreven in het stichtingenregister van de Kamer van Koophandel te Alkmaar onder nummer 37099401.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2013

Behorende bij briefnr. 632 d.d. 27/3/13
paraaf *[Handwritten Signature]*

Jaarrekening 2012
Stichting Welzijnsbevordering Kern8

Financiering

De stichting wordt gefinancierd ingevolge de Algemene Subsidieverordening Gemeente Alkmaar, Gemeente Heerhugowaard, en enkele regiogemeenten.

De reguliere subsidie 2012 van de Gemeente Alkmaar werd middels de subsidiebeschikking, d.d. 23 december 2011 toegekend tot een bedrag van:

€ 2.677.890

Verder zijn er door de Gemeente Alkmaar voor 2012 diverse projectsubsidies toegekend tot een bedrag van:

€ 28.253

Conform de Overeenkomst Welzijnsdiensten Gemeente Heerhugowaard 1-1-2010 tot en met 31-12-2013, is er voor de ingekochte welzijnsdiensten 2012 gefactureerd voor een bedrag van :

€ 1.732.364

Verder zijn er door de Gemeente Heerhugowaard voor 2012 diverse projectsubsidies toegekend tot een bedrag van:

€ 51.708

Daarnaast zijn er nog projectsubsidies ontvangen alsook fondsen en bijdragen, detacheringsofbrengsten en bijdragen van diverse regiogemeenten.

De Gemeente Alkmaar heeft de definitieve subsidie voor 2011 vastgesteld op 28 januari 2013. De definitieve subsidie over 2012 zal worden vastgesteld aan de hand van de jaarrekening 2012 van Stichting Welzijnsbevordering Kern8.


Ultimo boekjaar waren er 97 personen(= 74 fte) (in 2011; 108 personen = 80 fte) in dienst bij Stichting Kern8.

Toelichting bij de jaarrekening 2012 van Kern8

De in de jaarrekening opgenomen exploitatiecijfers zijn afgezet tegen de begroting 2012. De directeur-bestuurder en het management-team van Stg. Kern8 hebben de begroting vastgesteld. Deze is door de Raad van Toezicht in de vergadering van 26 oktober 2011 goedgekeurd.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2013

Behorende bij briefnr. 622 d.d. 27.1.13
paraaf 

B. Werkkapitaal

Voor de beoordeling van het werkkapitaal zijn de bedragen van de opgenomen balansen als volgt nader gegroepeerd:

	<u>31 dec. 2012</u>	<u>31 dec. 2011</u>
	€	€
Langdurig beschikbaar vermogen		
Eigen vermogen	930.132	695.524
Langlopende schulden	28.234	30.255
Voorzieningen	35.172	39.505
	<u>993.538</u>	<u>765.284</u>
Langdurig vastgelegde middelen		
Materiële vaste activa	196.309	131.246
	<u>196.309</u>	<u>131.246</u>
Beschikbaar langdurig vermogen voor financiering van werkkapitaal	<u>797.229</u>	<u>634.038</u>
Viottende activa		
Vorraden	9.600	10.158
Vorderingen	468.770	478.008
Liquide middelen	987.682	833.316
	<u>1.466.052</u>	<u>1.321.482</u>
Viottende passiva		
Kortlopende schulden	668.823	687.444
Netto werkkapitaal	<u>797.229</u>	<u>634.038</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2013


Behorende bij briefnr. 672 d.d. 27.3.13
paraaf *NO*

C. Jaarverslag

Het jaarverslag ligt bij de stichting ter inzage.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2013

Behorende bij briefnr. 672 d.d. 27/3/13
paraaf 

D. Financieel verslag

1. GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Richtlijnen voor de verslaggeving

In deze jaarrekening worden de Richtlijnen voor de Verslaggeving gevolgd.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële Vaste Activa

Waardering vindt plaats tegen de aanschaffingsprijs, minus eventueel ontvangen subsidie, verminderd met lineaire afschrijvingen, welke gebaseerd zijn op de geschatte levensduur en berekend over de aanschaffingsprijs.
De afschrijvingpercentages bedragen:

Verbouwingen	: 10-20
Inventaris en apparatuur	: 12,5-20
Computers	: 33

In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Voorraden

De voorraad goederen en materialen wordt gewaardeerd tegen de laatst bekende werkelijke inkooprijzen.

Vorderingen

Waardering vindt plaats tegen de nominale waarde onder aftrek van een individueel bepaalde voorziening wegens vermoedelijke oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

Bestemmingsfonds

Dit deel van het eigen vermogen is afgezonderd aangezien door de Gemeente Alkmaar een beperking en voorwaarden zijn gesteld. De hoogte van de egaliseringsreserve is beperkt tot 10% van de reguliere subsidie van het lopende boekjaar. Tevens is de Alkmaarse subsidieverordening van toepassing.

Egaliseringsreserve Gemeente Alkmaar

De financiële resultaten betreffende reguliere werkzaamheden en projecten welke zijn gesubsidieerd door de gemeente Alkmaar komen ten goede c.q. ten laste van deze reserve.

Bestemmingsreserve

Dit deel van het eigen vermogen is afgezonderd door het bestuur.

Reserve detachering en dienstverlening

De financiële resultaten betreffende detachering en dienstverlening komen ten goede resp. ten laste van deze reserve.

Reserve projecten

De financiële resultaten betreffende de eigen projecten komen ten goede c.q. ten laste van deze reserve

Reserve Regionaal jongerenwerk

De financiële resultaten betreffende de eigen projecten inzake jongerenwerk voor andere gemeenten dan de gemeenten Alkmaar, Heerhugowaard, Schagen en Langedijk komen ten goede c.q. ten laste van deze reserve.

Reserve jongerenwerk gemeente Langedijk

De financiële resultaten betreffende de eigen projecten inzake jongerenwerk Langedijk komen ten goede c.q. ten laste van deze reserve.

Reserve ziekengeld

Opbouw 2,5% over het bruto-loon.
Bedoeld ter dekking van de kosten van ziektevervangings.
Uitkering uit deze voorziening is mogelijk na 6 weken ziekte.

Reserve Risicofonds personeel

Opgebouwd ter dekking van extra kosten van vervanging, o.a. noodzakelijk tijdelijk personeel en incidentele loonkosten van het voormalig SWH personeel. Inmiddels vrije reserve.

Reserve Wachtgeld

Opgebouwd ter dekking van kosten van wachtgeld van voormalig SWH personeel. Inmiddels vrije reserve.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

27 MRT 2013

Behorende bij briefnr. 633 d.d. 27.3.13
paraaf *MD*

Voorzieningen

Voorziening Groot Onderhoud Heerhugowaard

Deze voorziening is gevormd op basis van een onderhoudsplan voor de Heerhugowaardse locaties.

Voorziening Inrichting Markt 1 te Schagen

Deze voorziening is gevormd t.b.v. nieuwbouw te Schagen.

Pensioenen

De stichting heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde-bijdrageregeling: de verplichtingen van de stichting gaan niet verder dan het betalen van een jaarlijkse bijdrage aan de PGGM. De in de toekomst te betalen bijdragen zullen mede afhankelijk zijn van de ontwikkelingen van de arbeidsvoorwaarden in de sector en van de rendementen die de PGGM behaalt op de belegde bijdragen. De stichting treft geen voorziening voor eventuele toekomstige verhogingen van de bijdragen.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

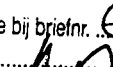
De kortlopende schulden worden gewaardeerd op de nominale waarde.

Overige Activa en Passiva

Waardering vindt plaats tegen nominale waarde.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2013

Behorende bij briefnr. 622 d.d. 27/3/13
paraaf 

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengst in het boekjaar enerzijds en de kosten op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs daarvan anderzijds.

Resultaten worden slechts verantwoord, voor zover zij op de balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De kosten en opbrengsten die direct betrekking hebben op een kostenplaats dan wel een specifiek project worden direct als zodanig naar de desbetreffende kostenplaats toegerekend. De overige kosten van het centraal bureau en de organisatie in het algemeen, worden doorbelast via een verdeelsleutel. Deze sleutel is afgeleid van de personeelsformatie in uren voor alle kostenplaatsen. De huisvestingskosten worden toegerekend op basis van de personele bezetting per locatie.

Opbrengsten

Dit is de opbrengst uit ontvangen subsidies, fondsen, bijdragen en opbrengsten van overige activiteiten.

Inkopen

De op de buffetopbrengsten direct drukkende kosten zijn gebaseerd op de historische kostprijs.

Afschrijvingen

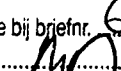
De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa.

Financiële baten en lasten

Dit betreft de op de verslagperiode betrekking hebbende ontvangen en te ontvangen respectievelijk betaalde en te betalen rente.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2013

Behorende bij briefnr. 677 d.d. 27/3/13
paraaf 

2. BALANS

	31 dec.2012		31 dec.2011	
	€	€	€	€
<u>Activa</u>				
<u>Vaste activa</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Verbouwingen	42.732		53.180	
Andere materiële activa	153.577		78.066	
		196.309		131.246
<u>Viottende activa</u>				
<u>Voorraden</u>				
Voorraad goederen		9.600		10.158
<u>Vorderingen</u>				
Debiteuren	119.250		155.699	
Overige vorderingen	310.716		321.881	
Vooruitbetaalde kosten	38.804		428	
		468.770		478.008
<u>Liquide middelen</u>				
		987.682		833.316
		<u>1.662.361</u>		<u>1.452.728</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2013

Behorende bij briefnr. 672 d.d. 27/3/13
paraaf *[Handwritten Signature]*

	31dec. 2012		31dec. 2011	
	€	€	€	€
<u>Passiva</u>				
<u>Eigen vermogen</u>		930.132		695.524
		35.172		39.505
<u>Voorzieningen</u>		28.234		30.255
<u>Langlopende schulden</u>				
<u>Kortlopende schulden</u>				
Crediteuren	109.555		106.784	
Belastingen en soc. lasten	226.712		231.591	
Overige schulden	316.465		312.359	
Vooruitontvangen bedragen	16.091		36.710	
		668.823		687.444

1.662.361

1.452.728

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum **27 MRT 2013**

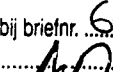
Behorende bij briefnr. 622 d.d. 27/3/13
paraaf MD

3. STAAT VAN BATEN EN LASTEN VAN HET BOEKJAAR 2012

	Begroting 2012		2012		2011
	€	€	€	€	€
Subsidies		4.860.728		5.216.430	5.112.473
Opbrengst activiteiten		268.650		263.778	286.926
Overige opbrengsten		939.492		698.212	942.095
OPBRENGSTEN		6.068.870		6.178.420	6.341.494
INKOPEN		33.700		31.516	32.222
Personeelskosten	4.419.602		4.316.490		4.471.417
Huisvestingskosten	768.362		834.467		921.161
Kantoorkosten	267.150		299.884		293.978
Activiteitenkosten	437.317		377.420		398.545
Algemene kosten	155.061		142.314		154.358
KOSTEN		6.047.492		5.970.575	6.239.459
		12.322-		176.329-	69.813
Rentebaten		-		14.300	10.908
Rentelasten		-		3.191-	3.556-
		12.322-		187.438	77.165
Bijzondere baten en lasten		27.000		-	-
RESULTAAT					
	Exploitatie-overschot	14.678	Exploitatie-overschot	187.438	Exploitatie-overschot 77.165
Resultaat verdeling:					
Resultaat Gem. Alkmaar				53.295-	43.745-
Resultaat Gem. Heerhugowaard				73.987-	5.847-
Resultaat detacheringen en dienstverleningen				-	881-
Resultaat projecten				86.322-	13.472
Resultaat Regionaal jongerenwerk				8.846	14.296-
Resultaat Jongerenwerk Gem. Langedijk				7.667	20.732-
Resultaat Jongerenwerk Gem. Schagen				9.653	5.136-
				187.438-	77.165-

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2013

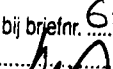
Behorende bij briefnr. 672 d.d. 27/3/13
paraaf 

4. Kasstroomoverzicht

	€	€	2012
Bedrijfsresultaat			176.329
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>			
Aanpassing voor afschrijvingen			53.178
Veranderingen in werkkapitaal			
Mutatie vorderingen	9.238		
Mutatie voorraden	558		
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kredietinstellingen)	18.621-		
			8.825-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			220.682
Ontvangen interest	14.300		
Betaalde interest	3.191-		
Buitengewone baten en lasten	-		
			11.109
Kasstroom uit operationele activiteiten			231.791
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>			
Investeringen in materiële vaste activa	119.000-		
Desinvesteringen in materiële vaste activa	759		
			118.241-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			113.550
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>			
Afname voorzieningen	4.333-		
Aflossingen langlopende schulden	2.021-		
Mutatie bestemmingsfonds	-		
Mutatie bestemmingsreserves	47.170		
			40.816
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			154.366
Liquide middelen 1 januari			833.316
Mutatie			154.366
Liquide middelen 31 december			987.682

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2013

Behorende bij briefnr. 622 d.d. 27/3/13
paraaf 

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012

ACTIVA

			31-12-2012	31-12-2011
			€	€
<u>MATERIELE VASTE ACTIVA</u>				
	Verbouwingen	Andere mat. Vaste activa		
	€	€		
Boekwaarde per 1 januari	53.180	78.066	131.246	156.142
Investerings	-	119.000	119.000	28.323
Desinvestering	-	759-	759-	-
Afschrijvingen	10.448-	42.730-	53.178-	53.219-
Boekwaarde per 31 dec.	<u>42.732</u>	<u>153.577</u>	<u>196.309</u>	<u>131.246</u>
Aanschafwaarde	106.334	296.837	403.171	354.509
Cumulatieve afschrijvingen	63.602-	143.260-	206.862-	223.263-
Boekwaarde per 31 dec.	<u>42.732</u>	<u>153.577</u>	<u>196.309</u>	<u>131.246</u>

VLOTTENDE ACTIVA

VOORRADEN

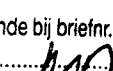
Voorraad kantoorartikelen en papier		2.974	3.221
Voorraad drank e.d.		6.616	6.387
Voorraad cadeaubonnen		10	550
		<u>9.600</u>	<u>10.158</u>

VORDERINGEN

Debiteuren		<u>119.250</u>	<u>155.699</u>
------------	--	----------------	----------------

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

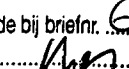
datum 27 MRT 2013

Behorende bij briefnr. 632 d. 07/03/13
paraaf 

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
<u>OVERIGE VORDERINGEN</u>		
Stg. Podium Victorie	41.000	-
Oranjefonds	96.500	-
Gemeente Alkmaar	-	220.684
Gemeente Heerhugowaard	86.618	55.899
Gemeente Langedijk	28.397	-
Gemeente Schagen	36.319	-
Rente	13.091	10.034
Projectopbrengsten	-	24.674
Overige personeelskosten	-	305
Energiekosten	-	981
Overige huisvestingskosten	-	632
Voorschotten medewerkers	8.791	6.828
Rechtswinkel	-	1.844
	<u>310.716</u>	<u>321.881</u>
 <u>VOORUITBETAALDE KOSTEN</u>		
Diversen (transitoria)	38.804	-
Portierkosten	-	428
	<u>38.804</u>	<u>428</u>
 <u>LIQUIDE MIDDELEN</u>		
Kassen	10.168	14.267
Bank(en)	120.739	154.982
Internet spaarrekening	720.464	575.579
Deposito	127.844	81.269
Depot bankgarantie	7.983	7.851
Stortingen onderweg	484	632
	<u>987.682</u>	<u>833.316</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2013

Behorende bij briefnr. 622 d.d. 27-3-13
paraaf 

PASSIVA	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Bestemmingsfondsen	253.410	179.423
Bestemmingsreserve	676.722	516.101
	<u>930.132</u>	<u>695.524</u>
BESTEMMINGSFONDS		
<u>Egalisatiereserve Gemeente Alkmaar</u>		
Stand per 1 januari	120.260	76.515
Corr. door Gemeente Alkmaar;		
Correctie voorziening reorganisatie	-	-
Correctie voorziening jubilea	-	-
Correctie reserve ziekteverzuim 2e jaar	-	-
	<u>120.260</u>	<u>76.515</u>
Resultaat lopend boekjaar	-	43.745
Stand per 31 december	<u>120.260</u>	<u>120.260</u>

Op grond van de Alkmaarse subsidieverordening heeft de Gemeente Alkmaar bepaald dat de hoogte van de egalisatiereserve maximaal 10% bedraagt van het subsidiebedrag van het lopende boekjaar.

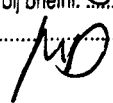
	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
<u>Algemene Reserve Gemeente Heerhugowaard</u>		
Stand per 1 januari	59.163	149.396
Corr. door Gemeente Heerhugowaard:		
retour reserve i.v.m. afwikk. subsidierelatie	-	45.289-
Retour 2009 niet geleverd	-	19.000-
Correctie 2010 inzake Anton Bakker	-	13.000-
Correctie 2010 inzake Doeboekje	-	1.430-
Overdracht deel reserve Buurth. De Hoeksteen	-	17.361-
	<u>59.163</u>	<u>53.316</u>
Resultaat lopend boekjaar	73.987	5.847
Stand per 31 december	<u>133.150</u>	<u>59.163</u>

BESTEMMINGRESERVE

Reserve detachering en dienstverlening	-	44.775-
Reserve projecten	227.539	141.217
Reserve regionaal jongerenwerk	186.842	195.688
Reserve jongerenwerk gemeente Langedijk	22.380	30.047
Reserve jongerenwerk gemeente Schagen	2.993	12.646
Reserve ziekengeld	40.303	37.908
Reserve risicofonds personeel	93.370	93.370
Reserve wachtgeld	103.295	50.000
Totaal bestemmingsreserve	<u>676.722</u>	<u>516.101</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

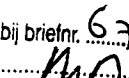
datum 27 MRT 2013

Behorende bij briefnr. 622... d.d. 27/3/13
paraaf 

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
<u>Reserve detachering en dienstverlening</u>		
Stand per 1 januari	44.775-	45.656-
Resultaat lopend boekjaar	-	881
Leegloop via resultaat	44.775	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>44.775-</u>
<u>Reserve projecten</u>		
Stand per 1 januari	141.217	129.790
Correctie 2010	-	24.899
Resultaat lopend boekjaar	86.322	13.472-
Stand per 31 december	<u>227.539</u>	<u>141.217</u>
<u>Reserve regionaal jongerenwerk</u>		
Stand per 1 januari	195.688	181.392
Resultaat lopend boekjaar	8.846-	14.296
Stand per 31 december	<u>186.842</u>	<u>195.688</u>
<u>Reserve jongerenwerk Gemeente Langedijk</u>		
Stand per 1 januari	30.047	9.315
Resultaat lopend boekjaar	7.667-	20.732
Stand per 31 december	<u>22.380</u>	<u>30.047</u>
<u>Reserve jongerenwerk Gemeente Schagen</u>		
Stand per 1 januari	12.646	7.510
Resultaat lopend boekjaar	9.653-	5.136
Stand per 31 december	<u>2.993</u>	<u>12.646</u>
<u>Reserve ziekengeld</u>		
Stand per 1 januari	37.908	22.113
Opbouw boekjaar 2,5% van bruto-loon	82.395	85.795
Uitkering boekjaar	80.000-	70.000-
Stand per 31 december	<u>40.303</u>	<u>37.908</u>
<u>Reserve Risicofonds Personeel</u>		
Stand per 1 januari	93.370	93.370
Mutatie boekjaar	-	-
Stand per 31 december	<u>93.370</u>	<u>93.370</u>
<u>Reserve Wachtgeld</u>		
Stand per 1 januari	50.000	50.000
Mutatie boekjaar	53.295	-
Stand per 31 december	<u>103.295</u>	<u>50.000</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

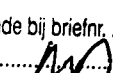
datum 27 MRT 2013

Behorende bij briefnr. 672 d.d. 27/3/13
paraaf 

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
<u>VOORZIENINGEN</u>	35.172	39.505
<u>Voorziening Groot Onderhoud</u>		
Stand per 1 januari	21.505	96.577
Af: kosten Kompleks	4.333-	-
Af: correctie n.a.v. subsidievaststelling 2009	-	57.327-
Af: deel voorziening Buurth. De Boom	-	17.745-
Stand per 31 december	<u>17.172</u>	<u>21.505</u>
<u>Voorziening Inrichting Markt 1 Schagen</u>		
Stand per 1 oktober	18.000	18.000
Mutatie boekjaar	-	-
Stand per 31 december	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
<u>LANGLOPENDE SCHULDEN</u>	<u>28.234</u>	<u>30.255</u>
<u>Lening Bank Nederlandse Gemeenten</u>		
Verstrekt in 2003 € 44.000,-, 6% lening looptijd 20 jaren		
Stand per 1 januari	30.255	32.161
Aflossing	2.021-	1.906-
Stand per 31 december	<u>28.234</u>	<u>30.255</u>
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
<u>Crediteuren</u>	<u>109.555</u>	<u>106.784</u>
<u>Belastingen en sociale premies</u>		
Omzetbelasting	794	40
Loonheffing	221.118	224.176
Pensioenlasten	4.800	7.375
	<u>226.712</u>	<u>231.591</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2013

Behorende bij briefnr. 627 d.d. 27.3.13
paraaf 

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
<u>Overige schulden</u>		
Reservering vakantiedagen incl. opslag soc. lasten	114.417	109.104
Reservering vakantiegeld incl. opslag soc. lasten	148.584	154.539
Reservering EJU incl opslag soc.lasten	-	21.117
Energie	4.796	-
Lonen	5.634	4.975
Accountantskosten	14.551	13.685
Overige activiteitenkosten	7.212	16.610
Kosten Raad van Toezicht	1.736	-
Kosten loonadministratie	943	-
Kosten bus	500	-
Intrest en bankkosten	270	-
Kosten vrijwilligers	240	-
Schoonmaakkosten	98	278
Zaalhuur en kantinekosten	91	939
Beveiliging	43	-
Overige algemene kosten	38	-
Kosten sportactiviteiten	90-	-
Arbo- en verzuimkosten	-	977
Verhuiskosten	-	77
WGA premie	-	692-
	<u>299.063</u>	<u>321.609</u>
Borgen	360	165-
Tussenrekening Gemeente Graft-De Rijp	954	1.701
Tussenrekening Hollands Kroon	16.088	-
Tussenrekening Buurtbemiddeling Alkmaar	-	3.000-
Tussenrekening Mentorproject	-	6.575-
Tussenrekening Wieringen/Wieringermeer	-	4.151-
Tussenrekening Scootermeeting	-	1.573-
Tussenrekening Anna Paulowna	-	977
Tussenrekening Zijpe	-	432
Tussenrekening activiteitenbudget Harenkarspel	-	3.104
	<u>316.465</u>	<u>312.359</u>
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>		
Gemeente Alkmaar Blijvende Ontmoeting Jong en Oud	2.100	-
Gemeente Heerhugowaard VTM project	6.502	-
Gemeente Alkmaar Fietsmaatjes	361	-
Gemeente Heerhugowaard Buren voor Buren	5.174	-
Diversen (transitoria)	1.954	-
Gemeente Heerhugowaard Wijktafels	-	36.710
	<u>16.091</u>	<u>36.710</u>

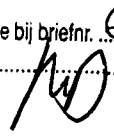
Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Er is met een leverancier, te weten Veenman/Lage Landen een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van kopieer- en repro-apparatuur. De overeenkomst heeft een looptijd van 72 maanden en eindigt augustus 2014. De huur bedraagt € 6.909,77,- per 3 maanden zodat de totale verplichting vanaf 31 december 2012 € 46.065,- bedraagt. Verder is er een leasecontract t.b.v. fitness-apparatuur met Lage Landen/Technogym Benelux BV van 60 maanden afgesloten per 26 juni 2009. Deze eindigt per 26 juni 2014. De huur bedraagt € 1.479,81 per maand. Deze leaseverplichting bedraagt vanaf 31 december 2012 nog € 26.636,58.

De huurverplichting panden bedraagt in totaal € 879.250,-. Hiervan heeft € 522.500,- een langlopend karakter. De huren van de Alkmaarse panden (behalve Tesselschadestraat en Dubbele Buurt) zijn inmiddels opgezegd.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2013

Behorende bij briefnr. 622 d.d. 27.3.13
paraaf 

6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN VAN HET BOEKJAAR 2012

	Begroting 2012 €	Jaarrekening 2012 €	Jaarrekening 2011 €
OPBRENGSTEN			
<u>Subsidies</u>			
Gemeente Alkmaar reguliere subsidie	2.667.040	2.677.890	2.699.668
Gemeente Alkmaar projectsubsidie	8.112	28.253	102.179
Gemeente Heerhugowaard jaarbijdrage regulier	1.732.364	1.732.364	1.755.265
Gemeente Heerhugowaard projectsubsidie	68.812	51.708	133.726
Gemeente Langedijk	236.835	239.441	236.835
Gemeente Schagen	147.565	145.275	143.128
Gemeente Schagen projectsubsidie	-	-	6.891
Gemeente Groot Medemblik	-	114.810	-
Gemeente Hollands Kroon	-	210.260	-
Fondsen en bijdragen	-	-	7.409
Overige subsidies	-	16.429	27.372
	<u>4.860.728</u>	<u>5.216.430</u>	<u>5.112.473</u>
<u>Opbrengsten activiteiten</u>			
Bar opbrengsten	66.950	65.131	61.172
Verhuur	34.500	44.881	42.896
Opbrengst doorbelaste huisvestingskosten Mediaan	50.000	46.390	46.421
Entreegelden	16.000	19.621	18.386
Opbrengst deelnemers	13.650	18.898	14.772
Opbrengst tuinen Wonen Plus	-	8.612	11.929
Opbrengst alarmering	-	-	847
Opbrengst vrijetijdsbesteding	-	-	53
Opbrengst oefenruimte	6.000	4.720	3.426
Opbrengst kinderactiviteiten	950	985	1.042
Opbrengst kindervakantiespelen	3.150	3.870	4.684
Opbrengst huttdorp	1.500	1.535	8.594
Opbrengst kamp	1.100	1.080	1.230
Opbrengst project VTM	-	75	-
Overige activiteiten	74.850	47.980	71.474
	<u>268.650</u>	<u>263.778</u>	<u>286.926</u>
<u>Overige opbrengsten</u>			
Detacherings opbrengsten	10.166	18.725	21.973
Betalingen regiogemeenten	457.976	108.930	458.431
Opbrengsten projectbureau	471.350	569.407	461.691
Overige eigen opbrengsten	-	1.150	-
	<u>939.492</u>	<u>698.212</u>	<u>942.095</u>
INKOPEN			
Inkoop drank	29.700	34.817	32.769
Inkoop eten	3.000	1.884	2.956
Embalage	-	944	2.199
Overige inkopen	-	1.133	806
Tegenrekening eigen gebruik	1.000	5.374	6.508
	<u>33.700</u>	<u>31.516</u>	<u>32.222</u>
KOSTEN			
<u>Personeelskosten</u>			
Lonen	3.354.805	3.152.275	3.370.008
Sociale lasten	434.832	451.447	479.256
Pensioenlasten	302.189	312.816	313.910
	<u>4.091.826</u>	<u>3.916.538</u>	<u>4.163.174</u>
Overige personeelskosten	327.776	399.952	308.243
	<u>4.419.602</u>	<u>4.316.490</u>	<u>4.471.417</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.


datum 27 MRT 2013

Behorende bij briefnr. 672 d.d. 27.3.13
paraaf *MO*

	Begroting 2012 €	Jaarrekening 2012 €	Jaarrekening 2011 €
<u>Lonen</u>			
Bruto salarissen	3.379.805	3.248.408	3.452.974
Onregelmatigheidstoelag	-	36.483	34.209
Af: ontvangen ziekengeld ed.	25.000-	144.925-	117.175-
Bij: Bijdrage ZVW	-	12.309	-
	<u>3.354.805</u>	<u>3.152.275</u>	<u>3.370.008</u>
<u>Sociale lasten</u>			
Totaal afdracht werknemersverzekeringen	-	242.798	236.015
Totaal afdracht bijdrage ZVW	-	207.320	217.637
Ingehouden	-	-	-
	-	450.118	453.652
Heffing spaarloon	-	-	4.625
Teruggaaf ZVW	-	-	1.052
Inhouding ouderschapsverlofkorting	-	576-	6.199-
WGA verzekeringspremie	-	6.599	25.075
Correctie EJU	-	5.387-	-
Mutatatie sociale lasten reservering vakantiegeld	-	693	1.051
Heffing OR	-	-	-
	<u>434.832</u>	<u>451.447</u>	<u>479.256</u>
Pensioenlasten	<u>302.189</u>	<u>312.816</u>	<u>313.910</u>
<u>Overige personeelskosten</u>			
Reiskosten woon/werk	20.595	21.831	21.354
Reiskosten werk/werk	24.163	49.091	40.349
Verblijf- en kantinekosten	6.950	12.073	11.925
Eigen gebruik personeel	800	678	1.275
Herverzekering ziekengeld (voorziening)	85.000	82.395	85.795
Deskundigheidsbevordering	68.029	63.665	46.953
Scholingskosten uit CAO a la Carte	-	14.595	4.618
BHV vergoedingen	-	1.295	1.400
Studiekostenvergoeding	4.000	3.045	6.278
Arbo en verzuimkosten	29.350	12.999	14.647
Kosten personeelsvereniging	2.500	2.689	2.220
Kosten loonadministratie	12.500	11.181	10.775
Inhuur personeel	1.000	20.242	1.237
Kosten werving personeel	8.500	4.006	3.219
Werkgeversbijdrage levensloop	-	300-	123
Kosten stagiaires	11.500	13.221	16.663
Overige personeelskosten	52.889	87.246	39.412
	<u>327.776</u>	<u>399.952</u>	<u>308.243</u>
<u>Huisvestingskosten</u>			
Energie	70.100	81.907	83.428
Schoonmaakkosten	147.512	153.694	161.480
Vaste huisvestingslasten	16.250	19.756	20.670
Onderhoud gebouwen	9.900	18.586	26.704
Onderhoud inventaris	7.950	11.416	14.357
Aanschaf (klein) inventaris	45.000	21.582	49.925
Leasekosten inventaris	-	17.807	17.758
Huur	405.450	450.635	458.836
Beveiliging panden	9.800	11.690	19.919
Verzekering gebouwen en inventaris	13.900	11.257	13.696
Verhuiskosten	-	178	12.605
Afschrijvingskosten inventaris	29.550	25.049	31.253
Afschrijvingskosten verbouwing	10.350	10.448	10.451
Overige huisvestingskosten	2.600	462	79
	<u>768.362</u>	<u>834.467</u>	<u>921.161</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2013

Behorende bij briefnr. 622 d.d. 27/3/13
paraaf 

	Begroting 2012 €	Jaarrekening 2012 €	Jaarrekening 2011 €
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	3.000	2.868	3.670
Telefoonkosten	55.875	60.683	55.986
Kosten internet	11.100	11.764	12.632
Kosten kabel	1.900	2.184	2.061
Porti en vrachtkosten	8.100	5.139	9.887
Accountantskosten	15.000	24.663	23.577
Kopieerkosten	11.125	5.661	14.810
Leasekosten reproapparatuur	30.900	39.993	41.205
Automatiseringskosten	109.300	127.335	115.853
Postpapier en drukwerk	5.000	1.804	2.695
Afschrijvingskosten computers	5.150	1.854	5.423
Afschrijvingskosten software	6.000	15.827	6.092
Overige kantoorkosten	4.700	109	87
	<u>267.150</u>	<u>299.884</u>	<u>293.978</u>

Activiteitenkosten

Bands en DJ's	7.000	17.597	12.785
Verblijfkosten bands en DJ's	1.500	2.804	2.986
Cursuskosten docenten/vrijwilligers	37.200	30.735	36.184
Stadkids	-	184	2.286
Huur installaties	6.500	9.817	7.438
Kosten portiers	7.000	10.677	10.124
Kosten voorlichting en preventie	850	400	886
Kosten tiener- en jongerenfeesten	-	-	1.507
Materiaal cursussen	5.900	7.719	14.694
Kosten diensten wonen met zorg	1.000	1.003	705
Kosten tuinen Wonen Plus	-	115	100
Kosten maaltijden	-	-	4.305
Kosten alarmering	-	-	3.096
Kosten vrijetijdsbesteding	-	27	76
Kosten zomeractiviteiten	500	180	3.414
Kosten bus	18.500	23.655	29.606
Kosten sportactiviteiten	8.650	8.308	8.254
Kosten Molfest	-	3.836	1.309
Kosten Popmania	-	4.645	3.854
Kosten vrijwilligers	44.600	45.870	60.434
Contactkosten ambuland	6.400	1.237	1.573
Breuk	-	718	1.150
Kosten uitwisseling	-	2.114	4.481
Kosten kindervakanties	5.350	4.735	5.040
Kosten kindervakantiespelen	12.450	9.454	9.492
Kosten huttdorp	3.500	2.635	2.779
Kosten kamp	6.000	5.908	2.054
Kosten werkgroep VTM	-	6.054	-
Kosten Buren voor Buren	-	639	-
Kosten fietsmaatjes	-	139	-
Kosten huiskamer Daalmeer	1.000	1.765	1.996
Kosten huiskamer West	3.000	2.413	1.707
Kosten huiskamer Oudorpolder	2.000	1.481	1.316
Kosten huiskamer Schermereiland	2.000	2.002	1.894
Kosten huiskamer Huiswaard	1.000	3.804	4.176
Kosten huiskamer Bloemwijk	3.000	1.405	16
Kosten straatpeeldag	1.700	8.780	7.955
Kosten Dag vd Dialoog	-	-	190
Kosten Outsiders bestaan niet	3.000	-	-
Kosten ABBA	-	-	2.468
Activiteitenkosten SCW de Mare	3.000	1.839	3.656
Activiteitenkosten SCW Oudorp	1.000	771	539
Activiteitenkosten SCW Nieuw Overdie	-	-	190
Activiteitenkosten SCW Daalmeer	1.500	833	1.579
Activiteitenkosten Huiswaard	1.000	74	850
Activiteitenkosten SCW Zuid	3.000	445	1.816
Activiteitenkosten SCW west	700	2.832	4.421
Activiteitenkosten SCW Oud Overdie	800	-	-
Activiteitenkosten SCW Mediaan	2.127	3.178	4.329
Kosten Humanitasproject	-	-	226
Buitenfestival	-	-	-
Zaalhuur en kantinekosten	17.139	10.938	14.468
Kosten vakantieactiviteiten	4.500	1.855	142
Activiteitenkosten Jongerencoach	-	-	-
Kosten WMO kookproject	-	3.413	-
Overige activiteitenkosten	212.951	129.793	114.831
	<u>437.317</u>	<u>377.420</u>	<u>398.608</u>

WAARMERKINGSDOELENDE

BDO Audit & Assurance B.V.

datum

27 MRT 2013

Behorende bij briefnr. 672 d.d. 27/3/13


paraaf 

Jaarrekening 2012
Stichting Welzijnsbevordering Kern8

	Begroting 2012	Jaarrekening 2012	Jaarrekening 2011
	€	€	€
<u>Algemene kosten</u>			
Representatiekosten	8.050	7.896	8.168
Kosten Raad van Toezicht	10.000	18.893	16.752
Kosten Ondernemingsraad	8.000	9.247	9.556
Kosten reorganisatie	-	12.541	-
Contributies en heffingen	26.450	31.188	33.506
Publiciteit	78.250	46.795	67.281
Overige verzekeringspremies	5.000	5.140	5.642
Kasverschillen	-	390	1.471
Betalingsverschillen	-	2-	1
Overige algemene kosten	19.311	10.226	11.981
	<u>155.061</u>	<u>142.314</u>	<u>154.358</u>
<u>Rentebaten</u>			
Rabo Telerekening	-	9.885	9.885
ABN AMRO Deposito	-	890	890
Garantierekening	-	133	133
ING Kapitaalrekening	-	-	-
	-	<u>10.908</u>	<u>10.908</u>
<u>Rentelasten</u>			
Rabo rekening-courant	-	1.264	1.264
ABN AMRO rekening courant	-	244	244
ABN AMRO de Hoeksteen	-	5	5
Lening bank nederlandse gemeenten	-	1.930	1.930
Kosten standaardbankverklaringen	-	115	115
Overige bankkosten	-	2-	2-
	-	<u>3.556</u>	<u>3.556</u>
<u>Bijzondere baten en lasten</u>			
Vanuit algemene reserves	27.000	-	-
	<u>27.000</u>	-	-

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2013

Behorende bij briefnr. 672 d.d. 27/3/13
paraaf 

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Welzijnsbevordering Kern8

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting Welzijnsbevordering Kern8 te Alkmaar gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de winst- en verliesrekening over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven". Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de jaarrekening 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 jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. 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 jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening 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 jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

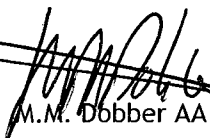
Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijnsbevordering Kern8 per 31 december 2011 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

Alkmaar, 27 maart 2013

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,


M.M. Dobber AA

F. OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE INFORMATIE

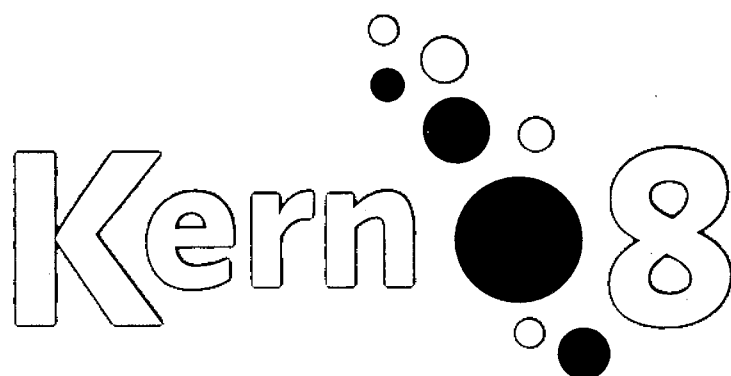
Bestemming van het resultaat

Voorgesteld wordt om de exploitatieoverschotten cq tekorten toe te voegen cq te onttrekken aan de reserves, zoals weergegeven op biz. 11 van deze jaarrekening.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2013

Behorende bij briefnr. 632 d.d. 27/3/13
paraaf *MO*



STICHTING WELZIJSBEVORDERING

TESSELSCHADESTRAAT 17
1814 BK ALKMAAR

TELEFOON (072) 514 31 43

FAX (072) 514 31 42

E-MAIL INFO@KERN8.NL

INTERNET [HTTP://WWW.KERN8.NL](http://WWW.KERN8.NL)