

JAAARREKENING 2014

STICHTING STADSWACHT HELMOND

12 mei 2015

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Voorwoord	3
2. Samenstellingsverklaring Gemeente Helmond	5
3. Jaarstukken 2014	7
• Staat van Baten en Lasten 2014	9
• Balans per 31 december 2014	11
• Toelichting Staat van Baten / Lasten en Balans	15
• Toelichting opschoning transitorische posten	19
• Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen	21
4. Financiële gegevens 2014	25
• Vergelijking van de resultaten	27
• Financiële positie	29
• Kasstroomoverzicht	31
• Liquiditeit en Solvabiliteit	31
 Bijlage: rapportage feitelijke bevindingen Deloitte Consulting B.V.	 33

Voorwoord

Geacht bestuur,

Voor u ligt de jaarrekening 2014. In deze jaarrekening worden de staat van baten en lasten en de balans over 2014 toegelicht.

Deze jaarrekening is de eerste jaarrekening welke is samengesteld in samenwerking met de gemeente Helmond. Een samenwerking die het resultaat is van een verdere professionalisering van de financiële administratie, welke in opdracht van het bestuur in 2013 in gang is gezet. Een professionalisering die noodzakelijk is om financieel in control te geraken. De samenwerking met de gemeente Helmond verloopt naar volle tevredenheid.

Op verzoek van de gemeente Helmond is de jaarrekening 2014 beoordeeld door Deloitte Consulting B.V.. Zij hebben geconcludeerd dat de stichting in 2014 goede stappen heeft gezet in de professionalisering van de administratie. Tevens geven zij aan dat de administratievoering over 2014 deugdelijk heeft plaatsgevonden. Daarnaast adviseren zij om, naast de al eerder uitgevoerde opschoonactie, nog een aantal aanvullende correcties op de balansposten van voor 2014 door te voeren. Deze correcties zorgen voor een verder bijgewerkte administratie. Deloitte Consulting B.V. heeft haar bevindingen vastgelegd in een rapportage van feitelijke bevindingen (zie bijlage).

De jaarrekening 2014 laat een verlies zien van € 76.460.

Een verlies wat vooral het gevolg is van een te laag gehanteerde kostprijs bij het afsluiten van contracten met gemeenten die diensten van de stichting hebben afgenomen. Hierdoor staat de hogere omzet niet in verhouding tot de hogere loonkosten.

De stand van de Algemene Reserve per 31 december 2014 is ruimschoots voldoende om het verlies op te vangen.

Ondanks het verlies is de balanspositie verbeterd, dit komt door het opschonen van "oude" niet meer verrekenbare en oninbare transitorische posten.

Hierbij stel ik u voor om in de bestuursvergadering van 12 mei 2015 deze jaarrekening 2014 vast te stellen, waarbij ook de opschoning van de balans (zie blz. 19) akkoord wordt bevonden. Het nadelige resultaat ad € 76.460 zal aan de Algemene Reserve worden toegevoegd.

Met vriendelijke groet,

F.J. van Poppel
interim directeur

12 mei 2015



Samenstellingsverklaring Gemeente Helmond

Dienstverleningsovereenkomst

Conform de gemaakte afspraken in de Dienstverleningsovereenkomst van 19 december 2013, heeft de gemeente Helmond de jaarrekening 2014 van de Stichting Stadswacht Helmond samengesteld. Deze jaarrekening bestaat uit de staat van baten en lasten over 2014 en de balans per 31 december 2014 met bijbehorende toelichting.

Verantwoordelijkheid management

Bij het samenstellen van de jaarrekening 2014 heeft de gemeente Helmond zich gebaseerd op de door het management van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de volledigheid en juistheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het management van de stichting. Het management legt hierover verantwoording af aan het bestuur van de stichting.

Werkzaamheden van de gemeente Helmond

De werkzaamheden van de gemeente Helmond bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens.

De aard en omvang van deze werkzaamheden is zodanig dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid met betrekking van de betrouwbaarheid van de jaarrekening die aan een accountants- of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Op basis van de ons verstrekte gegevens heeft de Gemeente Helmond op zorgvuldige wijze de jaarrekening 2014 samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9, Burgerlijk Wetboek 2.

Als uitvloeisel van de Dienstverleningsovereenkomst heeft de gemeente Helmond aan Deloitte Consulting B.V. gevraagd om door middel van een verdiepingsonderzoek de jaarrekening 2014 te beoordelen. Zij hebben hun adviezen en aanbevelingen gerapporteerd in een rapport van feitelijke bevindingen. Deze adviezen en aanbevelingen zijn zover als van toepassing in deze jaarrekening verwerkt.

Helmond, 11 mei 2015

Gemeente Helmond

JAARSTUKKEN 2014

STAAT van BATEN en LASTEN 2014

BATEN

Gemeente Helmond	€	928.675	
Regionale Samenwerking en projecten	€	503.478	
Loonkostensubsidies en loondoorbetaling ziekte	€	289.105	
Diverse baten	€	16.743	
Totaal opbrengsten			€ 1.738.001

LASTEN

Salariskosten en sociale lasten	€	1.483.066	
Overige personeelskosten	€	127.885	
Vervoerskosten	€	30.588	
Huisvestingskosten	€	58.054	
Kantoorkosten	€	90.234	
Verkoopkosten	€	1.952	
Totaal kosten			€ 1.791.779

EXPLOITATIERESULTAAT

€ -53.778

Afschrijvingen	€	18.080	
Rente en Bankkosten	€	-1.607	

Financiële baten en lasten

€ -16.473

Buitengewone baten	€	4.219	
Buitengewone lasten	€	10.428	

Buitengewoon resultaat

€ -6.209

RESULTAAT

€ -76.460

Balans per 31 december 2014

BALANS per 31 december 2014

ACTIVA	eindsaldo 31-12-14		beginsaldo 1-1-14	
VASTE ACTIVA				
- Onroerende goederen	€	37.295	€	24.313
- Inventaris	€	17.826	€	26.678
	€	<u>55.121</u>	€	<u>50.991</u>
VLOTTENDE ACTIVA				
- Debiteuren	€	30.187	€	12.439
- Overige vorderingen	€	929	€	8.607
- Overlopende activa	€	4.531	€	105.929
	€	<u>35.647</u>	€	<u>126.975</u>
LIQUIDE MIDDELEN				
- Kas	€	1.658	€	670
- Banktegoeden	€	206.182	€	435.438
	€	<u>207.840</u>	€	<u>436.108</u>
TOTAAL ACTIVA	€	<u>298.608</u>	€	<u>614.074</u>

PASSIVA	eindsaldo 31-12-14		beginsaldo 1-1-14	
EIGEN VERMOGEN				
- Algemene reserve	€	193.519	€	193.519
- Reserve "Handen af van onze helpers"	€	6.758	€	6.758
- Resultaat lopend boekjaar	€	-76.460		
	€	<u>123.817</u>	€	<u>200.277</u>
VREEMD VERMOGEN				
Langlopende schulden				
-	€	-	€	-
Kortlopende schulden				
- Crediteuren	€	74.264	€	6.514
- Belastingen en soc. Lasten	€	54.929	€	78.832
- Transitoria	€	1.009	€	-
- Overige schulden	€	44.589	€	49.320
- Overlopende passiva	€	-	€	279.132
	€	<u>174.791</u>	€	<u>413.797</u>
TOTAAL ACTIVA	€	<u>298.608</u>	€	<u>614.074</u>

Toelichting Staat van Baten / Lasten en Balans

Staat van Baten en Lasten:

Op basis van de geboekte baten en lasten bedraagt het resultaat over het boekjaar 2014 een verlies van € 76.460.

Ten opzichte van de begroting 2014 valt het resultaat hiermee € 79.105 lager uit dan begroot.

De huidige algemene reserve ad € 193.519 is ruimschoots voldoende om het verlies op te vangen.

Exploitatieresultaat:

Het exploitatieresultaat inclusief afschrijving bedraagt over het boekjaar 2014 een verlies van € 71.858.

Ter vergelijking; het exploitatieresultaat over 2013 bedroeg een verlies van € 53.107 en over 2012 een verlies van € 2.788.

Met het negatieve exploitatieresultaat over 2014 is de trend van verliezen voortgezet.

Dit verlies uit exploitatie bestaat uit diverse factoren en laat zich in grote lijnen als volgt verklaren;

Eenzijds zijn er hogere inkomsten ten opzichte van de begroting 2014 ad € 312.670 o.a. als gevolg van:

- meer omzet gemeenten voor een bedrag van € 149.000. In deze omzet zijn ook opgenomen de gecrediteerde niet geleverde uren aan de regiogemeenten en de aan de gemeente Helmond gefactureerde meer geleverde uren. Per saldo een mutatie op de omzet van + € 10.605.
- hogere subsidies en opbrengsten uit opleidingen ad € 150.000.
- hogere opbrengsten uit verkoop fietsen en afgesleepte auto's en fietsen ad € 10.000.

Anderzijds zijn er hogere uitgaven dan begroot ad € 373.093 zoals:

- hogere salariskosten ad € 391.000, mede als gevolg van de hogere omzet/inzet bij gemeenten en als gevolg van een eenmalige uitkering aan het personeel ad € 17.000 in oktober, vanuit cao-afspraken. De in de begroting gereserveerde loonkosten ad € 25.000 zijn dan ook ruimschoots onvoldoende om dit te compenseren.
- hogere indirecte personeelskosten zoals scholing en uniformen/schoeisel ad € 35.000, welke een direct gevolg zijn van de hogere inzet bij gemeenten.
- maar is er ook € 53.000 minder uitgegeven aan overige kosten zoals; leasekosten (€ 11.000), automatisering (€ 29.000) en administratiekosten (€ 15.000). wat het resultaat weer positief beïnvloedt.

De disbalans tussen de hogere omzet en de hogere loonkosten is vooral het gevolg van een te laag gehanteerde kostprijs bij het afsluiten van contracten met gemeenten.

Overige baten en lasten:

Naast het exploitatieresultaat was er in de begroting rekening gehouden met een verlies van € 4.000 uit overige baten en lasten. Het uiteindelijke verlies uit overige baten en lasten bedraagt € 22.682 en is hiermee € 18.682 hoger dan begroot.

Dit verschil laat zich als volgt verklaren:

- de werkelijke afschrijvingen € 17.580 hoger dan in de begroting geraamd.
- een bijzondere last van per saldo € 10.428 als gevolg van een opschoning van de balans met oninbare baten en lasten vanuit transitoria voorgaande jaren.
- hogere overige (financiële) baten ad € 9.326 o.a. als gevolg van een belastingteruggave uit eerdere jaren ad € 5.567.

Balans:

Activa

In 2014 is voor € 22.210 geïnvesteerd in vaste activa (verbouwing). Naast deze investeringen is er voor € 18.080 op de vaste activa afgeschreven. Per saldo zijn de vaste activa met € 4.130 toegenomen en bedraagt het eindsaldo per balansdatum € 55.121.

De vlottende activa zijn in 2014 met € 91.328 afgenomen (m.n. het afboeken van transitorische posten) en bedragen per balansdatum € 35.647.

De liquide middelen (kas en bank) zijn in 2014 met € 228.269 afgenomen en bedragen per balansdatum € 207.839.

Passiva

Het resultaat over 2014 is in de eindbalans 2014 als resultaat lopend boekjaar onder het Eigen Vermogen verwerkt. Het Eigen Vermogen van de Stichting Stadswacht Helmond is hiermee met € 76.460 afgenomen en bedraagt € 123.817 per balansdatum.

De (kortlopende) schulden van de SSH zijn in 2014 afgenomen met € 239.006 (m.n. het afboeken van transitorische posten) en bedragen per balansdatum € 174.791.

Het totale vermogen bedraagt per balansdatum € 298.608.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen:

Huurverplichting Gemeente Helmond

Met de Gemeente Helmond is een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van het pand aan de Weg op den Heuvel 37 en 39 en de werf aan de Beemdweg 10, allen te Helmond. In deze overeenkomst is ook de huur opgenomen voor de facilitaire dienstverlening en het gebruik van de automatisering.

Dienstverleningsovereenkomst Gemeente Helmond

Met de Gemeente Helmond is een dienstverleningsovereenkomst voor onbepaalde afgesloten voor het verzorgen van de financiële administratie.

Leaseverplichtingen

Met Nissan Business Finance zijn voor zes auto's operational leasecontracten afgesloten.

Huurverplichting portofoons

Er is een overeenkomst gesloten met de Politie voor het gebruik van de portofoons en de bijbehorende infrastructuur.

Toelichting opschoning openstaande transitorische posten

Na het vaststellen van de jaarrekening 2013 in de bestuursvergadering van juli 2014, is de balans door het vorige administratiekantoor overgedragen aan de gemeente Helmond en kon de beginbalans 2014 in de nieuwe administratie worden verwerkt.

Bij het verwerken van deze beginbalans werd duidelijk dat er zich een aantal 'oude' niet afgewerkte transitorische posten op de balans bevinden.

Het gaat hierbij om de volgende transitorische posten:

niet afgewerkte facturen:		Betreft	Toelichting	
Nissan Business Finance	€	-135,00	verhaald eigen risico	
Nissan Business Finance	€	58,00	eigen risico	
OPB	€	1.962,00	cursus BOA 2 personen	
Gemeente Helmond	€	1.314,54	Autobar	In administratie Helmond afgehandeld
Gemeente Helmond	€	22.703,00	bijdrage loonkosten A vd Westerlo 2009	In administratie Helmond afgehandeld
Gemeente Helmond	€	6.348,00	Loonkostensubsidie 2008	In administratie Helmond afgehandeld
Gemeente Helmond	€	3.791,00	Subsidie ID-banen	In administratie Helmond niet traceerbaar
Gemeente Eindhoven	€	3.398,00	?	Geen specificatie meer aanwezig
Destil	€	-70,54	creditfactuur	
Heesmans	€	-824,52	creditfactuur	
Belastingdienst	€	192,00	Bijdrage ZVW 2011	
	€	38.736,48		
Niet geïnde vorderingen				
ID subsidie	€	5.098,00	Div subsidies 2010	In administratie Helmond niet traceerbaar
Gemeente Helmond	€	4.391,69	Handhaving Binnenstad Oost 2011	In administratie Helmond afgehandeld
Gemeente Helmond	€	10.000,00	Stallingsverbod 2011	In administratie Helmond niet traceerbaar
Gemeente Helmond	€	8.765,00	Project Helmond West 2011	In administratie Helmond afgehandeld
Gemeente Helmond	€	3.293,68	Inzet zomerkermis 2011	In administratie Helmond afgehandeld
Gemeente Eindhoven	€	7.269,00	Openstaande factuur uit 2007	
Vordering salaris	€	209,32	restant dubbele loonbetaling 2010	
	€	39.026,69		
Totaal	€	-290,21		

Onderzoek en analyse van deze posten heeft de actuele status van deze posten niet kunnen achterhalen en uitgewezen dat ze niet meer te verhalen c.q. verschuldigd zijn.

De interim directeur heeft op 24 februari 2015 het bestuur over deze posten geïnformeerd en verzoekt het bestuur in deze jaarrekening om deze posten op te schonen en niet meer in de balans op te nemen.

Per saldo betekent dit een verlies van € 290, wat in de winst- en verliesrekening is opgenomen onder de post buitengewone lasten.

Deloitte Consulting B.V. heeft bovenstaande afboekingen onderzocht en akkoord bevonden.

Naast deze afboekingen adviseert Deloitte Consulting B.V. in haar rapportage van feitelijke bevindingen om nog een aantal andere balansposten van voor 2014 te corrigeren, om zo te zorgen voor een bijgewerkte administratie. Het saldo van deze door Deloitte voorgestelde correcties bedraagt - € 8.875 en zijn in deze jaarrekening verwerkt.

Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen

Waarderingsgrondslagen:

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt;

Activa en passiva

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen worden bij eerste verkrijging opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de kostprijs. De reële waarde en 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

De liquide middelen staan, zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op bankinstellingen en kasmiddelen.

Reserves

De reserves zijn ontstaan uit de exploitatieresultaten en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden, zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Resultaatbepalingsgrondslagen:

Omzet

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle rechten op economische voordelen, alsmede alle risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten worden aan dezelfde periode toegerekend.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen in de waarderinggrondslagen.

Buitengewone baten en buitengewone lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve een incidenteel karakter hebben.

FINANCIËLE GEGEVENS 2014

Vergelijking van de resultaten

Aan de hand van de staat van baten en lasten kunnen de resultaten over 2014 en 2013 als volgt in euro's en procenten van de opbrengsten worden weergegeven:

	2014	% vd opbr.	2013	% vd opbr.
OPBRENGSTEN	€ 1.738.001	100,0%	€ 1.745.642	100,0%
Salarissen en sociale lasten	€ 1.483.066	85,3%	€ 1.447.360	82,9%
Overige bedrijfskosten	€ 308.713	17,8%	€ 336.943	19,3%
Afschrijvingskosten	€ 18.080	1,0%	€ 14.446	0,8%
KOSTEN	€ 1.809.859	104,1%	€ 1.798.749	103,0%
EXPLOITATIERESULTAAT	€ -71.858	-4,1%	€ -53.107	-3,0%
Financiële baten en lasten	€ 5.826	0,3%	€ 5.139	0,3%
RESULTAAT UIT GEWONE EXPLOITATIE	€ -66.032	-3,8%	€ -47.968	-2,7%

De specificatie van de daling van het resultaat uit gewone exploitatie met € 18.064 ten opzichte van 2013, is als volgt:

Specificatie

Afname van de opbrengsten	€ -7.641
Toename Salarissen en sociale lasten	€ 35.706
Afname overige bedrijfskosten	€ -28.230
Toename afschrijvingskosten	€ 3.634
Per saldo toename van de kosten	€ 11.110
Afname exploitatieresultaat	€ -18.751
Toename financiële baten	€ 687
Afname resultaat uit gewone exploitatie	€ -18.064

Financiële positie

Voor de analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	€ 207.840	€ 436.108
Vorderingen en overlopende activa	€ 35.647	€ 126.975
Kortlopende schulden en overlopende passiva	€ -174.791	€ -413.797
Werkkapitaal	€ 68.695	€ 149.285
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	€ 55.121	€ 50.991
Gefinancierd met oplange termijn beschikbare middelen	€ 123.817	€ 200.277
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen Vermogen	€ 123.817	€ 200.277
	€ 123.817	€ 200.277

Het werkkapitaal is in 2014 gedaald met € 80.590 ten opzichte van 2013, hetgeen als volgt kan worden gespecificeerd:

Specificatie

	2013
Afname liquide middelen	€ -228.268
Afname vorderingen en overlopende activa	€ -91.328
Afname kortlopende schulden en overlopende passiva	€ 239.006
	<u>€ -80.590</u>

De liquide middelen zijn in 2014 gedaald met € 228.269 ten opzichte van 2013, hetgeen nader gespecificeerd wordt in het kasstroomoverzicht op pagina 31.

Kasstroomoverzicht

Resultaat	€	-76.460	
Afschrijvingskosten	€	18.080	
CASHFLOW			€ -58.380
Afname kortlopende schulden en overlopende passiva	€	-239.006	
Afname vorderingen en overlopende activa	€	91.328	
			€ -147.679
Operationele kasstroom			€ -206.059
Investeringskasstroom	€	-22.210	
Investeringskasstroom			€ -22.210
Mutatie liquide middelen			€ -228.269
Beginstand liquide middelen per 1-1-14	€	436.108	
Eindstand liquidemiddelen per 31-12-14	€	207.839	

Bovenstaand kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode

Liquiditeit en Solvabiliteit

Liquiditeit (Current Ratio):

De mate waarin de stichting in staat is om aan haar direct opeisbare verplichtingen te kunnen voldoen. De liquiditeit wordt berekend door de vlottende activa te delen door de kortlopende schulden. Een getal > 1 geeft aan dat er op korte termijn voldoende liquiditeit is.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
$\frac{\text{vlottende activa}}{\text{kortlopende schulden}}$	1,4	1,4

Solvabiliteit:

De mate waarin de stichting aan haar verplichtingen kan voldoen. Het geeft de verhouding weer van het eigen vermogen met het totaal vermogen. Om als 'financieel gezond' te worden beschouwd dient het percentage tussen de 25% en 40% te liggen.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
$\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totaal vermogen}} \times 100\%$	41,5%	32,6%

BIJLAGE:

Rapportage Deloitte Consulting B.V.