
Jaarrekening 2016

Stichting Het Goed

deJong&Laan

Jaarrekening 2016

20 maart 2018

Stichting Het Goed
Asfaltstraat 2
8211 AC Lelystad

Inhoudsopgave

1 Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Informatie over de onderneming	4
1.3 Resultaten	5
1.4 Financiële positie	6
1.5 Bestuursverslag	6
2 Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2016	9
2.2 Staat van baten en lasten over 2016	11
2.3 Algemene toelichting	12
2.4 Toelichting op de balans	15
2.5 Toelichting op de staat baten en lasten	20

1 Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Stichting Het Goed

De jaarrekening van Stichting Het Goed is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

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

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

Emmeloord, 20 maart 2018

de Jong & Laan accountants belastingadviseurs


Ch.A. van der Steenhoven RA

1.2 Informatie over de onderneming

Rechtsvorm

Blijkens akte d.d. 22 oktober 1997, werd de stichting per genoemde datum opgericht.

Doelstelling/activiteiten

De activiteiten/doelstellingen van Stichting Het Goed, statutair gevestigd te Lelystad bestaan voornamelijk uit:

- het scheppen van milieuvriendelijke werkgelegenheid in hergebruik en recycling;
- het in kringloopbedrijvigheid te werk stellen van mensen, met als doel zoveel mogelijk mensen en goederen een herbestemming te geven;
- het in stand houden, herstellen en bevorderen van de arbeidsgeschiktheid van mensen die door lichamelijke of geestelijke handicaps, dan wel door persoonlijke factoren van andere aard, in het vrije bedrijf niet (meer) of nog niet aan de slag kunnen komen;
- het aanleren en versterken van instrumentele en sociaal-emotionele vaardigheden waardoor het maatschappelijke perspectief wordt vergroot, met name op het gebied van werk en scholing.
- de stichting beoogt niet het maken van winst.

Bestuur

De samenstelling van het bestuur is als volgt:

A.F. Schrijver (voorzitter)

A. van der Hoek (secretaris)

P. van der Brugge (penningmeester)

1.3 Resultaten

Onderstaand geven wij een overzicht van de over de boekjaren 2016, 2015 en 2014 behaalde resultaten, waarbij de cijfers tevens zijn uitgedrukt in een percentage van de omzet.

	2016		2015		2014	
	€	%	€	%	€	%
Baten	4.594.979	100,0	4.131.677	100,0	4.057.451	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	23.375	0,5	43.701	1,1	34.488	0,8
Totaal baten	4.618.354	100,5	4.175.378	101,1	4.091.939	100,8
Lonen en salarissen	2.543.949	55,4	2.214.793	53,6	2.146.754	52,9
Sociale lasten	415.417	9,0	379.154	9,2	383.011	9,4
Pensioenlasten	129.495	2,8	115.124	2,8	84.602	2,1
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	49.453	1,1	42.875	1,0	47.651	1,2
Bijzondere baten en lasten	79.338	1,7	18.925	0,5	-	-
Overige personeelskosten	182.050	4,0	180.411	4,4	184.517	4,5
Huisvestingskosten	1.113.812	24,2	1.129.902	27,3	1.161.094	28,6
Algemene kosten	103.816	2,3	94.217	2,3	104.217	2,6
Som der bedrijfslasten	4.617.330	100,5	4.175.401	101,1	4.111.846	101,3
Bedrijfsresultaat	1.024	-	-23	-	-19.907	-0,5
Financiële baten en lasten	-1.024	-	23	-	107	-
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	-	-	-	-	-19.800	-0,5
Belastingen gewoon resultaat	-	-	-	-	-	-
Netto resultaat na belastingen	-	-	-	-	-19.800	-0,5

Analyse resultaat

	2016	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere baten	463.302	
Lagere huisvestingskosten	16.090	
		479.392
Resultaatverlagend		
Lagere overige bedrijfsopbrengsten	20.326	
Hogere lonen en salarissen	329.156	
Hogere sociale lasten	36.263	
Hogere pensioenlasten	14.371	
Hogere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	6.578	
Hogere bijzondere baten en lasten	60.413	
Hogere overige personeelskosten	1.639	
Hogere algemene kosten	9.599	
Lagere financiële baten en lasten	1.047	
		479.392
Stijging netto resultaat		-

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de balans per 31 december 2016 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2015. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurig andere in het boekjaar gekozen datum.

Financiële structuur

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	178.130	19,3	164.829	20,1
Vorderingen	582.919	63,0	211.461	25,8
Liquide middelen	163.366	17,7	444.194	54,1
	<u>924.415</u>	<u>100,0</u>	<u>820.484</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	109.264	11,8	129.557	15,8
Voorzieningen	75.437	8,2	78.868	9,6
Kortlopende schulden	739.714	80,0	612.059	74,6
	<u>924.415</u>	<u>100,0</u>	<u>820.484</u>	<u>100,0</u>
			<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
			€	€
Op korte termijn beschikbaar				
Vorderingen			582.919	211.461
Liquide middelen			163.366	444.194
			<u>746.285</u>	<u>655.655</u>
Kortlopende schulden			-739.714	-612.059
Liquideitssaldo = werkkapitaal			<u>6.571</u>	<u>43.596</u>
Vastgelegd op lange termijn				
Materiële vaste activa			178.130	164.829
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen			<u>184.701</u>	<u>208.425</u>
Financiering				
Eigen vermogen			109.264	129.557
Voorzieningen			75.437	78.868
			<u>184.701</u>	<u>208.425</u>

1.5 Bestuursverslag

Algemeen

Dit verslag van het bestuur betreft:
Statutaire naam: Stichting Het Goed
Vestigingsplaats: Lelystad
Rechtsvorm: Stichting

De ideële doelstellingen van de stichting zijn:

- het scheppen van milieuvriendelijke werkgelegenheid in hergebruik en recycling;
- het in kringloopbedrijvigheid te werk stellen van mensen, met als doel zoveel mogelijk mensen en goederen een herbestemming te geven;
- het in stand houden, herstellen en bevorderen van de arbeidsgeschiktheid van mensen die door lichamelijke of geestelijke handicaps, dan wel door persoonlijke factoren van andere aard, in het vrije bedrijf niet (meer) of nog niet aan de slag kunnen komen;
- het aanleren en versterken van instrumentele en sociaal-emotionele vaardigheden waardoor het maatschappelijk perspectief wordt vergroot, met name op het gebied van werk en scholing.

De stichting beoogt niet het maken van winst.

De samenstelling van het bestuur is als volgt:

Voorzitter A.F. Schrijver (voorzitter)
Secretaris A. van der Hoek (secretaris)
Penningmeester P. van der Brugge (penningmeester)

Verslag van activiteiten

In 2015 is de wet- en regelgeving met betrekking tot de arbeidsmarkt, sociale zekerheid en sociale verzekeringen aangepast.

De participatiewetgeving, die in 2015 van kracht is geworden, heeft nog voor de nodige startproblemen gezorgd. Het Goed heeft op alle vestigingen gelegenheid om medewerkers, die onder de wetgeving vallen, te plaatsen. In 2016 zijn er met verschillende gemeenten, maar ook met SW bedrijven, gesprekken gevoerd om te zorgen dat wij voldoende instroom van participatiemedewerkers behouden. Het Goed wil graag een bijdrage (blijven) leveren om deze medewerkers mee te laten participeren op de arbeidsmarkt.

Daarom is Het Goed ook trots op het keurmerk PSO (Prestatieladder Socialer Ondernemen) dat ze mag voeren. In 2016 is er binnen Het Goed weer hard gewerkt om voorbereidingen te treffen voor de hercertificering die in 2017 plaats gaat vinden. Dit keurmerk is ontwikkeld door TNO en geeft aan in welke mate een onderneming omgaat met medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt. Dat houdt in dat gecontroleerd moet worden of de juiste contracten er zijn of deze medewerkers de begeleiding en werk(plek)aanpassingen krijgen die ze nodig hebben. Er moeten regelmatig gesprekken met de medewerkers gehouden worden om te kijken of alles nog steeds goed verloopt en de medewerker zich gelijk gesteld voelt met de overige medewerkers. Daarnaast moet het duidelijk zijn wat de doelstelling van de plaatsing is. Dit alles is van belang zodat de PSO-medewerker zich meer kan ontwikkelen om een stap verder op de participatieladder te zetten. Het Goed is gecertificeerd in de hoogste trede, trede 3, en moet deze begeleiding doorlopend doen om deze hoogste trede bij hercertificering te behouden. Zo blijft Het Goed een bedrijf wat erkend is als bedrijf dat behoort tot de koplopers op het gebied van socialer ondernemen. Wij zijn dat ook trots dat wij niet alleen het keurmerk toegekend hebben gekregen, maar dat wij ook steeds bij hercertificering weer de hoogste trede behaald hebben. Meer informatie over de PSO is te vinden op www.pso-nederland.nl.

De totale werkgelegenheid die door Stichting Het Goed over 2016 is geboden, is als volgt opgebouwd:

	gemiddeld aantal FTE	aantal medewerkers		
		Gemiddeld aantal medewerkers	instroom	uitstroom
Regulier loondienst	80,2	106	50	22
Hulpkrachten	6,4	34	34	30
Subsidiebanen	7,0	13	13	7
Vrijwilligers	14,7	37	25	22
Deelnemer / Sociale activering	29,3	49	61	87
Stagiaires	9,4	18	50	56
Reclassering	12,5	35	153	137
Sociale werkvoorziening	4,5	9	5	4
Overige	5,7	5	7	11
Totaal	169,7	306	398	376

Besluiten 2017

Er zijn geen besluiten genomen.

Beleid met betrekking tot vrij besteedbaar vermogen

Het eigen vermogen bedraagt op 31-12-2016 € 109.264

In 2011 is ten laste van het vrij besteedbaar vermogen een bestemmingsreserve opgebouwd. Deze bestemmingsreserve staat in de jaarrekening genoemd. Bij het vormen van de bestemmingsreserve is een doelvermogen bepaald. Aanwending van deze reserves vindt plaats conform het geformuleerde doel en in lijn met de uitgaven/kosten en wordt zichtbaar gemaakt middels de resultaatbestemming.

Verwachtingen

Hervormingen van de arbeidsmarkt en gemeentelijke bezuinigingen blijven druk zetten op de bedrijfsvoering van Het Goed.

Het Goed wil zich blijvend onderscheiden als een sociale organisatie met duurzame werkgelegenheid voor kwetsbare doelgroepen. De toewijding en de creativiteit van leidinggevenden en medewerkers bieden naar onze mening voldoende mogelijkheden deze uitdaging aan te gaan.

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2016

(na resultaatverdeling)

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Huurdersinvesteringen	94.647	34.292
Inventarissen	60.720	90.242
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	22.763	40.295
	<u>178.130</u>	<u>164.829</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	344.449	17.495
Overige vorderingen	238.470	193.966
	<u>582.919</u>	<u>211.461</u>
Liquide middelen	163.366	444.194
	<u>924.415</u>	<u>820.484</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Passiva		
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	-399	-399
Bestemmingsfonds	97.209	117.502
Algemene reserves	12.454	12.454
	<u>109.264</u>	<u>129.557</u>
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	75.437	78.868
Kortlopende schulden		
Crediteuren	59.659	53.052
Belastingen en premies sociale verzekeringen	382.053	291.349
Overige kortlopende schulden	298.002	267.658
	<u>739.714</u>	<u>612.059</u>
	<u>924.415</u>	<u>820.484</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2016

	2016	2015
	€	€
Baten	4.594.979	4.131.677
Overige bedrijfsopbrengsten	23.375	43.701
Totaal baten	4.618.354	4.175.378
Personeelskosten	3.088.861	2.709.071
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	49.453	42.875
Bijzondere baten en lasten	79.338	18.925
Overige bedrijfskosten	1.399.678	1.404.530
Som der bedrijfslasten	4.617.330	4.175.401
Bedrijfsresultaat	1.024	-23
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	409	1.457
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.433	-1.434
Financiële baten en lasten	-1.024	23
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	-	-
Belastingen gewoon resultaat	-	-
Netto resultaat na belastingen	-	-

2.3 Algemene toelichting

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Het Goed is feitelijk en statutair gevestigd op Asfaltstraat 2, 8211 AC te Lelystad en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41247184.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Het Goed bestaan voornamelijk uit:

- het scheppen van milieuvriendelijke werkgelegenheid in hergebruik en recycling;
- het in kringloopbedrijvigheid te werk stellen van mensen, met als doel zoveel mogelijk mensen en goederen een herbestemming te geven;
- het in stand houden, herstellen en bevorderen van de arbeidsgeschiktheid van mensen die door lichamelijke of geestelijke handicaps, dan wel door persoonlijke factoren van andere aard, in het vrije bedrijf niet (meer) of nog niet aan de slag kunnen komen;
- het aanleren en versterken van instrumentele en sociaal-emotionele vaardigheden waardoor het maatschappelijke perspectief wordt vergroot, met name op het gebied van werk en scholing.
- de stichting beoogt niet het maken van winst.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Het Goed is feitelijk gevestigd op Asfaltstraat 2, 8211 AC te Lelystad.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende

schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Overige schulden

Pensioenen

Stichting Het Goed heeft een pensioenregeling die wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder, te weten Stichting Pensioenfonds voor de Detailhandel. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waar onder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor Stichting Het Goed en worden in de balans opgenomen in een voorziening.

De waardering van de verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om deze per balansdatum af te wikkelen. Indien het effect van de tijds waarde van geld materieel is wordt de verplichting gewaardeerd tegen de contante waarde. Discontering vindt plaats op basis van rentetarieven van hoogwaardige ondernemingsobligaties.

Toevoegingen aan en vrijval van de verplichtingen komen ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening.

Een pensioenvordering wordt in de balans opgenomen wanneer Stichting Het Goed beschikkingsmacht heeft over de pensioenvordering, wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die de pensioenvordering in zich bergt zullen toekomen aan de groep, en wanneer de pensioenvordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbouw van de pensioenafspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar afgefinancierd door middel van (tenminste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloonregeling. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het Stichting Pensioenfonds voor de Detailhandel op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De dekkingsgraad van de betrokken bedrijfstakpensioenfonds bedraagt ultimo 2016 volgens opgave van het Stichting Pensioenfonds voor de Detailhandel 107,0% (ultimo 2015 106,1%). Op basis van het uitvoeringsreglement heeft de groep bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Ultimo 2016 (en 2015) waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de staat van baten en lasten, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare

kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

2.4 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	Huurdersin- vesteringen	Inventarissen	Vaste be- drijfsmidde- len in uitvoe- ring	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016				
Aanschafwaarde	749.907	189.971	40.295	980.173
Afschrijvingen	-715.615	-99.729	-	-815.344
Boekwaarde per 1 januari 2016	34.292	90.242	40.295	164.829
Mutaties boekjaar				
Investeringen	74.918	5.368	40.962	121.248
Afschrijvingen	-14.563	-34.890	-	-49.453
Desinvesteringen aanschafwaarde	-	-	-58.494	-58.494
	60.355	-29.522	-17.532	13.301
Stand per 31 december 2016				
Aanschafwaarde	824.825	195.339	22.763	1.042.927
Afschrijvingen	-730.178	-134.619	-	-864.797
Boekwaarde per 31 december 2016	94.647	60.720	22.763	178.130

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	347.689	17.495
Dubieuze debiteuren	-3.240	-
	344.449	17.495
Overige vorderingen		
Loonkostensubsidies	61.957	111.223
Overige vorderingen	176.513	82.743
	238.470	193.966

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Liquide middelen		
ING Bank N.V.	163.366	444.194
	<u> </u>	<u> </u>

Passiva

Eigen vermogen

Stichtingskapitaal

	Gewone aan- delen
Stand per 1 januari 2016	€ -399
Mutaties boekjaar	-
Stand per 31 december 2016	-399

	2016	2015
	€	€
Bestemmingsfonds		
Stand per 1 januari	117.502	137.795
Uitdeling	-20.293	-20.293
Stand per 31 december	97.209	117.502

De gemeente Vlaardingen en Stichting Het Goed zijn overeengekomen een bestemmingsfonds te creëren voor gesubsidieerde arbeid. Dit fonds is gevuld met een eenmalige loonkostensubsidie van de gemeente. Stichting Het Goed heeft de verplichting de loonkosten van een viertal werknemers te vergoeden tot aan pensioengerechtigde leeftijd. De netto contante waarde (rentevoet 4,77% tot 5,68%) van deze subsidie bedraagt € 117.502 per 1 januari 2016. Vanaf 2013 vallen de loonkosten van een aantal gesubsidieerde werknemers vrij.

Algemene reserves

Stand per 1 januari	12.454	12.454
Stand per 31 december	12.454	12.454

Voorzieningen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€

Overige voorzieningen

Voorziening langdurig zieken	75.437	78.868
------------------------------	--------	--------

	2016	2015
	€	€
Voorziening langdurig zieken		
Stand per 1 januari	78.868	-
Mutatie boekjaar	-3.431	78.868
Stand per 31 december	75.437	78.868

Betreft een voorziening voor een aantal medewerkers die langere tijd door ziekte niet kunnen werken. De opgenomen verplichting is de beste schatting van de doorbetalingsverplichting gedurende ziekte voor deze medewerkers.

Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	59.659	53.052
	<u> </u>	<u> </u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	266.882	183.158
Loonheffing	70.781	70.553
Premies sociale verzekeringen	15.858	7.916
Pensioenen	28.532	29.722
	<u> </u>	<u> </u>
	382.053	291.349
	<u> </u>	<u> </u>
Overige kortlopende schulden		
Overige rekening-courant	5.150	4.903
Personeelskosten	255.116	212.639
Overige schulden	37.736	50.116
	<u> </u>	<u> </u>
	298.002	267.658
	<u> </u>	<u> </u>
<i>Overige rekening-courant</i>		
Rekening-courant Het Goed B.V.	1.189	2.165
Rekening-courant Het Goed Noord Nederland B.V.	164	182
Rekening-courant Het Goed Rijnmond B.V.	551	347
Rekening-courant Het Goed Eindhoven B.V.	1.483	1.443
Rekening-courant Het Goed Dommeldal B.V.	602	409
Rekening-courant Het Goed Leidschendam-Voorburg B.V.	145	90
Rekening-courant Stichting Kringloopbedrijf Het Goed Hengelo	747	220
Rekening-courant Het Goed Noord-Veluwe B.V.	40	47
Rekening-courant Goedzooi B.V.	229	-
	<u> </u>	<u> </u>
	5.150	4.903
	<u> </u>	<u> </u>

In het boekjaar is geen rente berekend.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan met betrekking tot huur van onroerend goed. De huurverplichting 2017 bedraagt circa € 730.000.

Dienstverleningsovereenkomst

Per 1 januari 2006 heeft Stichting Het Goed een dienstverleningsovereenkomst gesloten met Het Goed B.V., Het Goed Noord Nederland B.V. en Het Goed Rijnmond B.V. voor een periode van 1 jaar met jaarlijks de mogelijkheid tot het stilzwijgend verlengen met 1 jaar. Hierin is afgesproken dat de in de Stichting Het Goed gemaakte kosten minus opbrengsten van personeel en huisvesting en overige in de overeenkomst genoemde kosten, welke onder de normale bedrijfsvoering van de Stichting worden geacht, door Het Goed B.V., Het Goed Noord Nederland B.V. en het Goed Rijnmond B.V. vergoed zullen worden.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake garanties

Bankgaranties

Per 31 december 2016 zijn er bankgaranties afgegeven door de ING Bank N.V. voor een totaalbedrag van circa € 235.000.

2.5 Toelichting op de staat baten en lasten

	2016 €	2015 €	
Baten			
Dienstverleningsvergoedingen	4.594.979	4.131.677	
Overige bedrijfsopbrengsten			
Subsidie sociale activering	23.375	43.701	
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	2.543.949	2.214.793	
Sociale lasten	415.417	379.154	
Pensioenlasten	129.495	115.124	
	3.088.861	2.709.071	
Lonen en salarissen			
Brutolonen	2.181.669	1.994.260	
Gesubsidieerde medewerkers	329.506	284.205	
Doorbelaste loonkosten	115.377	82.533	
Kosten uitzendkrachten	115.284	16.944	
Vergoeding vrijwilligers	60.735	52.970	
Detachering	44.714	40.571	
	2.847.285	2.471.483	
Doorbelaste personeelskosten	-86.064	-24.333	
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-20.160	-11.782	
Ontvangen loonsubsidies	-197.112	-220.575	
	2.543.949	2.214.793	
Gemiddeld aantal werknemers			
2016			
	Werkzaam binnen Nederland	Werkzaam buiten Nederland	Totaal
Gemiddeld aantal werknemers 2015	111,00	-	111,00
	Werkzaam binnen Nederland	Werkzaam buiten Nederland	Totaal
Gemiddeld aantal werknemers	96,00	-	96,00
		2016 €	2015 €
Sociale lasten			
Premies sociale verzekeringen		415.417	379.154
Pensioenlasten			
Pensioenpremie personeel		129.495	115.124
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
Afschrijvingen materiële vaste activa		49.453	42.875

	2016	2015
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	14.563	7.980
Inventarissen	34.890	34.895
	<u>49.453</u>	<u>42.875</u>
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten en lasten	79.338	18.925
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	182.050	180.411
Huisvestingskosten	1.113.812	1.129.902
Algemene kosten	103.816	94.217
	<u>1.399.678</u>	<u>1.404.530</u>
Overige personeelskosten		
Arbodienst	36.326	32.514
Reiskostenvergoeding woon-werk	25.440	19.849
Kantinekosten	24.929	28.240
Bedrijfskleding	23.897	14.943
Studie en opleidingskosten	15.554	27.284
Vergoeding reis en verblijfkosten	2.983	34
Overige personeelskosten	52.921	57.547
	<u>182.050</u>	<u>180.411</u>
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	836.593	880.462
Gas, water en elektra	205.513	179.014
Onderhoud gebouwen	30.552	40.740
Schoonmaakkosten	29.814	21.156
Onroerende zaakbelasting	16.795	17.329
Overige huisvestingskosten	32.002	29.898
	<u>1.151.269</u>	<u>1.168.599</u>
Doorberekende huisvestingskosten	-37.457	-38.697
	<u>1.113.812</u>	<u>1.129.902</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten derden	59.311	57.638
Kosten salarisadministratie	29.874	30.627
Accountantskosten	6.661	560
Voorziening dubieuze debiteuren	3.240	-
Proceskosten	1.778	4.399
Advieskosten	1.542	-
Overige algemene kosten	1.410	993
	<u>103.816</u>	<u>94.217</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente belastingen	-	7
Ontvangen depositorente	409	1.450
	<u>409</u>	<u>1.457</u>
 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	1.433	1.434
	<u>1.433</u>	<u>1.434</u>

Lelystad, 20 maart 2018
Stichting Het Goed

A.F. Schrijver
Voorzitter

A. van der Hoek
Secretaris

P. van der Brugge
Penningmeester

Colofon
de Jong & Laan
accountants belastingadviseurs
Platinaweg 6
8304 BL Emmeloord
0527-61 30 45
emmeloord@jonglaan.nl
www.jonglaan.nl