
Jaarrekening 2017

Stichting Het Goed

deJong&Laan

Accountants Belastingadviseurs

Jaarrekening 2017

21 juni 2019

Stichting Het Goed
Randweg 25B
8304 AS Emmeloord

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
2 Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag	8
3 Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2017	9
3.2 Staat van baten en lasten over 2017	11
3.3 Kasstroomoverzicht over 2017	12
3.4 Algemene toelichting	13
3.5 Toelichting op de balans	15
3.6 Toelichting op de staat baten en lasten	20

1 Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van 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 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

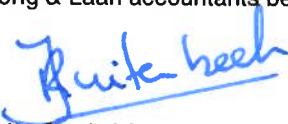
Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW) en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor Organisaties-zonder-winststreven (Rijk C1), die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. 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, 21 juni 2019

de Jong & Laan accountants belastingadviseurs



J. Ruitenbeek AA

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. van der Hoek (secretaris)
- P. van der Brugge (penningmeester)
- A. Hanekamp

Inrichtingseisen jaarrekening

Op grond van de daarvoor geldende groottecriteria is de besloten vennootschap in de zin van Titel 9 Boek 2 BW aan te merken als kleine rechtspersoon. Voor deze rechtspersonen bestaan bepaalde vrijstellingen met betrekking tot de inrichtingseisen van de jaarrekening. Van deze vrijstellingen is, waar gewenst, gebruik gemaakt.

1.3 Resultaten

Onderstaand geven wij een overzicht van de over de boekjaren 2017 en 2016 behaalde resultaten, waarbij de cijfers tevens zijn uitgedrukt in een percentage van de omzet.

x 1.000	2017		2016	
	€	%	€	%
Baten	4.367	100,0	4.595	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	40	0,9	23	0,5
Totaal baten	4.407	100,9	4.618	100,5
Personeelskosten	3.050	69,8	3.271	71,2
Afschrijvingen materiële vaste activa	60	1,4	49	1,1
Bijzondere baten en lasten	62	1,4	79	1,7
Overige bedrijfskosten	1.234	28,3	1.218	26,5
Som der bedrijfslasten	4.406	100,9	4.617	100,5
Bedrijfsresultaat	1	-	1	-
Financiële baten en lasten	-1	-	-1	-
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	-	-	-	-
Belastingen gewoon resultaat	-	-	-	-
Netto resultaat na belastingen	-	-	-	-

Analyse resultaat

x 1.000	2017	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere overige bedrijfsopbrengsten	17	
Lagere personeelskosten	221	
Lagere bijzondere baten en lasten	17	
		255
Resultaatverlagend		
Lagere baten	228	
Hogere afschrijvingen materiële vaste activa	11	
Hogere overige bedrijfskosten	16	
		255
Stijging netto resultaat		-
Analyse van de brutowinst		
Mutatie baten ten gevolge van omzetzaling (€ 4.367.000 - € 4.595.000) x 100,0%		-228

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 2017 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2016. 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

x 1.000	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	103	10,8	178	19,3
Vorderingen	786	82,2	583	63,1
Liquide middelen	67	7,0	163	17,6
	<u>956</u>	<u>100,0</u>	<u>924</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	89	9,3	109	11,8
Voorzieningen	-	-	75	8,1
Kortlopende schulden	867	90,7	740	80,1
	<u>956</u>	<u>100,0</u>	<u>924</u>	<u>100,0</u>

x 1.000	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	786	583
Liquide middelen	67	163
	853	746
Kortlopende schulden	-867	-740
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	-14	6
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	103	178
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	89	184
Financiering		
Eigen vermogen	89	109
Voorzieningen	-	75
	89	184

2 Bestuursverslag

2.1 Bestuursverslag

De vennootschap maakt gebruik van de vrijstelling tot het opstellen van een bestuursverslag over 2017 zoals bedoeld in artikel 396 lid 7 BW2.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Huurdersinvesteringen	75.628	94.647
Andere vaste bedrijfsmiddelen	27.730	60.720
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	-	22.763
	<u>103.358</u>	<u>178.130</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	634.081	344.449
Overige vorderingen	151.884	238.470
	<u>785.965</u>	<u>582.919</u>
Liquide middelen	66.810	163.366
	<u>956.133</u>	<u>924.415</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Passiva		
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	-399	-399
Bestemmingsfonds	76.916	97.209
Algemene reserves	12.454	12.454
	<u>88.971</u>	<u>109.264</u>
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	-	75.437
Kortlopende schulden		
Crediteuren	128.821	59.659
Belastingen en premies sociale verzekeringen	297.779	382.053
Overige schulden en overlopende passiva	440.562	298.002
	<u>867.162</u>	<u>739.714</u>
	<u>956.133</u>	<u>924.415</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2017

	2017	2016
	€	€
Baten		
Overige bedrijfsopbrengsten	4.366.708	4.594.979
	40.103	23.375
Totaal baten	4.406.811	4.618.354
Personeelskosten	3.049.747	3.270.911
Afschrijvingen materiële vaste activa	59.771	49.453
Bijzondere baten en lasten	61.564	79.338
Overige bedrijfskosten	1.234.567	1.217.628
Som der bedrijfslasten	4.405.649	4.617.330
Bedrijfsresultaat	1.162	1.024
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	623	409
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.785	-1.433
Financiële baten en lasten	-1.162	-1.024
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	-	-
Belastingen gewoon resultaat	-	-
Netto resultaat na belastingen	-	-

3.3 Kasstroomoverzicht over 2017

	2017	2016
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	1.162	1.024
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	59.771	49.453
Dotatie voorzieningen	-75.437	-3.431
	-15.666	46.022
Verandering in werkkapitaal:		
Debiteuren	-289.632	-326.954
Overige vorderingen	86.586	-44.504
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kredietinstellingen)	127.448	127.655
	-75.598	-243.803
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-90.102	-196.757
Ontvangen interest	623	409
Betaalde interest	-1.785	-1.433
	-1.162	-1.024
Kasstroom uit operationele activiteiten	-91.264	-197.781
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-7.762	-121.248
Desinvesteringen materiële vaste activa	22.763	58.494
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	15.001	-62.754
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie bestemmingsfonds	-20.293	-20.293
Mutatie geldmiddelen	-96.556	-280.828
Verloop mutatie geldmiddelen		
Stand per begin boekjaar	163.366	444.194
Mutaties in boekjaar	-96.556	-280.828
Stand per eind boekjaar	66.810	163.366

3.4 Algemene toelichting

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Het Goed is feitelijk en statutair gevestigd op Randweg 25B, 8304 AS te Emmeloord 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.

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 Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor Organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1), die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva 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

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.

Kortlopende 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 2017 volgens opgave van het Stichting Pensioenfonds voor de Detailhandel 111,1% (ultimo 2016 107,0%). 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 2017 (en 2016) 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

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 belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

3.5 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

	Huurdersinve- steringen	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Vaste be- drijfsmidde- len in uitvoe- ring	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017				
Aanschafwaarde	824.825	195.339	22.763	1.042.927
Afschrijvingen	-730.178	-134.619	-	-864.797
Boekwaarde per 1 januari 2017	94.647	60.720	22.763	178.130
Mutaties boekjaar				
Investerings	5.063	2.699	-	7.762
Afschrijvingen	-24.082	-35.689	-	-59.771
Desinvesteringen aanschafwaarde	-	-	-22.763	-22.763
	-19.019	-32.990	-22.763	-74.772
Stand per 31 december 2017				
Aanschafwaarde	829.889	198.037	-	1.027.926
Afschrijvingen	-754.261	-170.307	-	-924.568
Boekwaarde per 31 december 2017	75.628	27.730	-	103.358

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	644.281	347.689
Dubieuze debiteuren	-10.200	-3.240
	634.081	344.449
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	151.884	238.470
<i>Overige vorderingen</i>		
Loonkostensubsidies	148.488	61.957
Overige vorderingen	3.396	176.513
	151.884	238.470

Liquide middelen

ING Bank N.V.

<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
€	€
66.810	163.366

Eigen vermogen

Stichtingskapitaal

	Gewone aan- delen
Stand per 1 januari 2017	€ -399
Mutaties boekjaar	-
Stand per 31 december 2017	-399

Bestemmingsfonds

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	97.209	117.502
Uitdeling	-20.293	-20.293
Stand per 31 december	76.916	97.209

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 € 97.209 per 1 januari 2017. Vanaf 2013 vallen de loonkosten van een aantal gesubsidieerde werknemers vrij.

	2017	2016
	€	€
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	12.454	12.454
Stand per 31 december	12.454	12.454

Vorzieningen

Overige voorzieningen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Voorziening langdurig zieken	-	75.437

	2017	2016
	€	€
Voorziening langdurig zieken		
Stand per 1 januari	75.437	78.868
Mutatie boekjaar	-75.437	-3.431
Stand per 31 december	-	75.437

Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	128.821	59.659
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	186.409	266.882
Loonheffing	57.061	70.781
Premies sociale verzekeringen	22.295	15.858
Pensioenen	32.014	28.532
	<u>297.779</u>	<u>382.053</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige rekening-courant	17.244	5.150
Personeelskosten	273.161	255.116
Overige schulden	150.157	37.736
	<u>440.562</u>	<u>298.002</u>
<i>Overige rekening-courant</i>		
Rekening-courant Het Goed B.V.	10.806	1.189
Rekening-courant Het Goed Noord Nederland B.V.	1.216	164
Rekening-courant Het Goed Rijnmond B.V.	1.215	551
Rekening-courant Het Goed Eindhoven B.V.	1.774	1.483
Rekening-courant Het Goed Dommeldal B.V.	898	602
Rekening-courant Het Goed Leidschendam-Voorburg B.V.	452	145
Rekening-courant Stichting Kringloopbedrijf Het Goed Hengelo	203	747
Rekening-courant Het Goed Noord-Veluwe B.V.	245	40
Rekening-courant Goedzooi B.V.	-	229
Rekening-courant HG Limburg B.V.	435	-
	<u>17.244</u>	<u>5.150</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 2018 bedraagt circa € 770.000.

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 2017 zijn er bankgaranties afgegeven door de ING Bank N.V. voor een totaalbedrag van circa € 268.000.

3.6 Toelichting op de staat baten en lasten

	2017	2016
	€	€
Baten		
Dienstverleningsvergoedingen	4.366.708	4.594.979
Overige bedrijfsopbrengsten		
Subsidie sociale activering	40.103	23.375
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	2.322.467	2.543.949
Sociale lasten	385.125	415.417
Pensioenlasten	165.604	129.495
Overige personeelskosten	176.551	182.050
	<u>3.049.747</u>	<u>3.270.911</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen	2.147.500	2.181.669
Gesubsidieerde medewerkers	329.101	329.506
Doorbelaste loonkosten	123.210	115.377
Kosten uitzendkrachten	22.010	115.284
Vergoeding vrijwilligers	56.071	60.735
Detachering	39.483	44.714
	<u>2.717.375</u>	<u>2.847.285</u>
Doorbelaste personeelskosten	-88.030	-86.064
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-20.547	-20.160
Ontvangen loonsubsidies	-286.331	-197.112
	<u>2.322.467</u>	<u>2.543.949</u>

Gemiddeld aantal werknemers 2017

	Werkzaam binnen Nederland	Werkzaam buiten Nederland	Totaal
Gemiddeld aantal werknemers 2016	111,00	-	111,00
	Werkzaam binnen Nederland	Werkzaam buiten Nederland	Totaal
Gemiddeld aantal werknemers	111,00	-	111,00

	2017	2016
	€	€
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringen	385.125	415.417
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	165.604	129.495

	2017	2016
	€	€
Overige personeelskosten		
Studie en opleidingskosten	32.983	15.554
Arbodienst	27.450	36.326
Reiskostenvergoeding woon-werk	25.357	25.440
Kantinekosten	21.827	24.929
Bedrijfskleding	17.126	23.897
Vergoeding reis en verblijfkosten	5.201	2.983
Overige personeelskosten	46.607	52.921
	<u>176.551</u>	<u>182.050</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	24.082	14.563
Andere vaste bedrijfsmiddelen	35.689	34.890
	<u>59.771</u>	<u>49.453</u>
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten en lasten	61.564	79.338
	<u>61.564</u>	<u>79.338</u>
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	1.090.674	1.113.812
Bedrijfskosten	4	-2
Algemene kosten	143.889	103.818
	<u>1.234.567</u>	<u>1.217.628</u>
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	825.692	836.593
Gas, water en elektra	197.926	205.513
Schoonmaakkosten	31.648	29.814
Onderhoud gebouwen	28.710	30.552
Onroerende zaakbelasting	15.142	16.795
Overige huisvestingskosten	31.109	32.002
	<u>1.130.227</u>	<u>1.151.269</u>
Doorberekende huisvestingskosten	-39.553	-37.457
	<u>1.090.674</u>	<u>1.113.812</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten derden	57.840	59.311
Kosten salarisadministratie	33.221	29.874
Proceskosten	25.212	1.778
Accountantskosten	8.302	6.661
Voorziening dubieuze debiteuren	6.960	3.240
Advieskosten	-	1.542
Overige algemene kosten	12.354	1.412
	<u>143.889</u>	<u>103.818</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen depositorente	623	409
	<u> </u>	<u> </u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	1.785	1.433
	<u> </u>	<u> </u>

Emmeloord, 21 juni 2019

A. van der Hoek
Bestuurder

P. van der Brugge
Bestuurder

A. Hanekamp
Bestuurder

