



Building a better  
working world

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Woonservice Kennemerland

### Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2014 van Stichting Woonservice Kennemerland te Haarlem gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 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 opmaken 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 Richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven". Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken 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 opmaken 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 Woonservice Kennemerland per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met Richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven".

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de verleningsbeschikking budgetsubsidie 2014 Convenant Woonruimteverdeling 2007.

## **Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Alkmaar, 23 april 2015

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. B. Minks RA

### 1 Conditie

De machtiging om de controleverklaring openbaar te maken wordt gegeven onder de volgende condities.

- Indien na het verlenen van deze machtiging feiten en omstandigheden bekend worden die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept, is nader overleg met de accountant noodzakelijk.
- De machtiging heeft betrekking op het opnemen van de controleverklaring in het ten behoeve van de algemene vergadering uit te brengen verslag, waarin ook de opgemaakte jaarrekening wordt opgenomen.
- De machtiging heeft ook betrekking op het opnemen van de controleverklaring in het bij het handelsregister te deponeren verslag, mits de behandeling van de jaarrekening op de algemene vergadering niet tot aanpassing leidt.
- De voor deponering bij het handelsregister bestemde jaarrekening waarin op grond van artikel 2:397 BW vereenvoudigingen zijn aangebracht, dient te zijn ontleend aan de door de algemene vergadering vastgestelde jaarrekening. Een concept van deze voor deponering bij het handelsregister bestemde jaarrekening dient aan ons ter inzage te worden gegeven.
- De controleverklaring kan ook worden toegevoegd indien de jaarrekening op elektronische wijze, bijvoorbeeld op Internet, wordt openbaar gemaakt. Deze jaarrekening dient de volledige jaarrekening te zijn en deze dient goed te zijn afgescheiden van andere gelijktijdig elektronisch openbaar gemaakte informatie.
- Indien de reeds openbaar gemaakte jaarrekening wordt opgenomen in een ander stuk dat zal worden openbaar gemaakt, is voor het opnemen van de controleverklaring daarbij opnieuw toestemming van de accountant nodig.

### 2 Toelichting op de condities

#### 2.1 Raad van commissarissen en raad van bestuur

De accountant zendt zijn controleverklaring doorgaans aan de raad van commissarissen en de raad van bestuur. Dit is in overeenstemming met Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW) dat in artikel 393 onder meer zegt: 'De accountant geeft de uitslag van zijn onderzoek weer in een verklaring'. 'De accountant brengt omtrent zijn onderzoek verslag uit aan de raad van commissarissen en aan het bestuur.'

#### 2.2 Algemene vergadering

Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan na uitdrukkelijke toestemming van de accountant. In dit kader wordt onder openbaarmaking verstaan het beschikbaar stellen voor het publiek, dan wel aan een zodanige kring van personen dat deze met het publiek gelijk is te stellen. Verspreiding onder aandeelhouders c.q. leden valt ook onder dit begrip openbaar maken, zodat voor het opnemen van de controleverklaring in het verslag dat aan de algemene vergadering wordt uitgebracht machtiging van de accountant nodig is.

#### 2.3 Controleverklaring plus verantwoording

De machtiging heeft betrekking op publicatie in het verslag waarin tevens is opgenomen de jaarrekening waarop de controleverklaring betrekking heeft. Deze conditie stoelt op de beroepsregels die zeggen dat het de accountant verboden is toestemming te geven tot openbaarmaking van zijn verklaring anders dan tezamen met de verantwoording waarop die verklaring betrekking heeft.'

De accountant zal ook altijd de overige inhoud van het verslag willen zien, omdat het hem niet toegestaan is toestemming tot openbaarmaking van zijn verklaring te verlenen indien door de inhoud van de gezamenlijk openbaar gemaakte stukken een onjuiste indruk omtrent de betekenis van de jaarrekening wordt gewekt.

#### 2.4 Gebeurtenissen tussen datum controleverklaring en algemene vergadering

Aandacht dient geschonken te worden aan het feit dat zich tussen de datum van de controleverklaring en de datum van de algemene vergadering waarin omtrent de vaststelling van de jaarrekening wordt beslist, feiten of omstandigheden kunnen voordoen die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept. De accountant dient namelijk op grond van COS 560 controlewerkzaamheden te verrichten die er op gericht zijn toereikende controle-informatie te verkrijgen dat alle gebeurtenissen voor de datum van de controleverklaring die aanpassing van of vermelding in de jaarrekening vereisen, zijn gesignaleerd.

Indien de accountant gebeurtenissen ter kennis komen, die van materiële betekenis kunnen zijn voor de jaarrekening, dient de accountant te overwegen of die gebeurtenissen juist zijn verwerkt en toereikend zijn vermeld in de toelichting bij de jaarrekening. Als de accountant tussen de datum van de controleverklaring en de datum dat de jaarrekening openbaar wordt gemaakt, kennis neemt van een feit dat de jaarrekening materieel zou kunnen beïnvloeden, dient de accountant te beoordelen of de jaarrekening moet worden gewijzigd, de kwestie te bespreken met de leiding en te handelen zoals op grond van de omstandigheden noodzakelijk is.

#### 2.5 Handelsregister

De jaarrekening wordt (bij onder titel 9 BW2 vallende rechtspersonen samen met het jaarverslag en de overige gegevens) overgelegd aan de algemene vergadering. De algemene vergadering beslist over de vaststelling van de jaarrekening. Pas na de vaststelling van de jaarrekening door de algemene vergadering is sprake van een vennootschappelijke jaarrekening. Deze jaarrekening zal in de regel in ongewijzigde vorm worden vastgesteld. Aan de vennootschappelijke jaarrekening moet als onderdeel van de overige gegevens de controleverklaring worden toegevoegd. De tekst hiervan is normaal gesproken identiek aan de eerder afgelegde controleverklaring. Het is de vennootschappelijke jaarrekening die samen met het jaarverslag en de overige gegevens bij het handelsregister wordt openbaar gemaakt. Onder de overige gegevens behoort dan te zijn opgenomen de controleverklaring die behoort bij de volledige jaarrekening. Indien de behandeling van de jaarrekening op de algemene vergadering niet tot aanpassing leidt, kan de controleverklaring worden toegevoegd aan de door de algemene vergadering vastgestelde jaarrekening en bij tijdige deponering van het verslag ten kantore van het handelsregister als onderdeel van dit verslag worden openbaar gemaakt.

#### 2.6 Openbaarmaking op andere wijze

De jaarrekening kan ook worden openbaar gemaakt op andere wijze dan door deponering bij het handelsregister. De controleverklaring kan ook dan worden toegevoegd, mits het gaat om openbaarmaking van de volledige jaarrekening. Indien een deel van een jaarrekening dan wel een verkorte jaarrekening openbaar wordt gemaakt, is het niet toegestaan dat daarbij enigerlei door de accountant gegeven mededeling wordt openbaar gemaakt, tenzij:

- a hij tot het oordeel is gekomen dat in de gegeven omstandigheden het desbetreffende stuk toereikend is, of
- b op grond van wettelijke voorschriften met openbaarmaking van het desbetreffende stuk kan worden volstaan.

Indien niet de volledige jaarrekening wordt openbaar gemaakt, is nader overleg met de accountant noodzakelijk.

Bij het opnemen van de jaarrekening en de controleverklaring op Internet dient gewaarborgd te worden dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de Internetsite. De scheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarrekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarrekening verlaat.

#### 2.7 Opnemen in een ander stuk

Indien de reeds openbaar gemaakte jaarrekening wordt opgenomen in een ander stuk dat zal worden openbaar gemaakt, is sprake van een nieuwe openbaarmaking en is opnieuw toestemming van de accountant nodig. Een voorbeeld van deze situatie is de publicatie van een emissieprospectus met daarin opgenomen de jaarrekening, nadat dezelfde jaarrekening tezamen met de andere jaarstukken is gedeponerd bij het handelsregister. Voor elke nieuwe openbaarmaking is dus opnieuw toestemming van de accountant nodig.

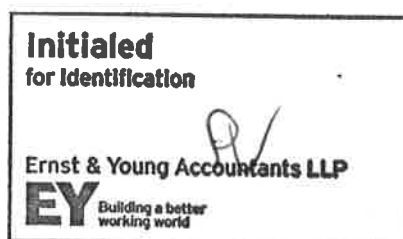
#### 2.8 Gebeurtenissen na de algemene vergadering

Indien na de vaststelling van de jaarrekening feiten en omstandigheden bekend zijn geworden waardoor de jaarrekening niet langer het wettelijk vereiste inzicht geeft, moet niettemin de bij de vastgestelde jaarrekening afgegeven controleverklaring worden gehandhaafd, evenals de bij het handelsregister neergelegde controleverklaring. In dat geval dient de rechtspersoon over deze feiten en omstandigheden een mededeling bij het handelsregister te deponeren, voorzien van een controleverklaring. Ook in deze situatie is nader overleg met de accountant noodzakelijk.

**Stichting Woonservice Kennemerland**

JAARREKENING 2014

23 april 2015



## Stichting Woonservice Kennemerland

### Inhoudsopgave jaarrekening 2014

Omschrijving	Blad
Goedkeuring raad van bestuur	2
Bestuursverslag	3
Balans Stichting Woonservice Kennemerland per 31 december 2014	5
Staat van baten en lasten over 2014	6
Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen	9
Toelichting op de balans per 31 december 2014	11
Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa	14
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2014	15
Staat van activa	16
<b>Controleverklaring van de onafhankelijke accountant</b>	

**Initialed**  
for Identification


Ernst & Young Accountants LLP  
**EY** Building a better  
working world

## Verklaring

Het bestuur bijeen in haar vergadering van 23 april 2015, verklaart,  
na bespreking van de jaarrekening, haar goedkeuring te geven aan de jaarrekening 2014,

Aldus getekend op 23 april 2015 namens het bestuur,

R. Elenbaas



**Initialed**  
for identification

Ernst & Young Accountants LLP  
**EY** Building a better  
working world



## Bestuursverslag

Voor Woonservice lag de nadruk in de eerste helft van 2014 nog op het afronden van de reorganisatie. Het tweede halfjaar heeft in het teken gestaan van de voorbereidingen voor een nieuw contract voor website en techniek van het woonruimteverdeelsysteem. Het huidige contract met Woningnet loopt per januari 2016 af. Daarnaast is het nieuwe urgentieproces met de gemeenten in Zuid-Kennemerland geëvalueerd en positief gewaardeerd. Ook heeft Woonservice zijn expertise op het gebied van woonruimteverdeling en urgentieproces ingezet ten behoeve van de voorbereidingen van de nieuwe Huisvestingsverordening in Zuid-Kennemerland. Verder stelde Woonservice voor gemeenten en corporaties rapportages op en werd managementinformatie geleverd met kengetallen over de woningmarkt met de tool Wooninzicht.

Het tweede halfjaar is ook benut om de financiële administratie te stroomlijnen en bestaande contracten door te lichten en waar nodig te wijzigen of te beëindigen. Dit alles in overeenstemming met de nieuwe omvang van de organisatie.

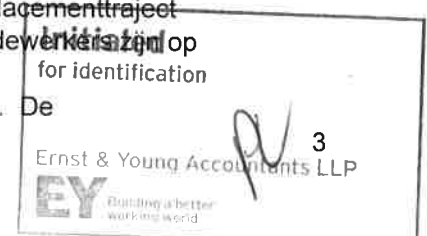
Tot slot heeft Woonservice gedurende het hele jaar zijn reguliere taken vervuld. Het gaat bijvoorbeeld om:

- het geven van invulling aan het mandaat van Burgemeester en Wethouders ten behoeve van twee urgentiecommissies (Zuid-Kennemerland en Haarlemmermeer) middels secretariaat, maken van beschikkingen, afhandelen van bezwaar en beroep en het beantwoorden van alle voorkomende vragen van gemeenten op dit terrein
- behandeling in mandaat van de aanvragen voor wachttijdreductie
- coördineren van de contingentiaanvragen voor huisvesting van personen die uit een instelling komen
- fungeren als contracthouder van Woningnet (aanbieder van het woonruimteverdeelsysteem) met alle bijbehorend overleg en controle
- afhandelen van alle complexe vragen over woonruimteverdeling in Zuid-Kennemerland, als backoffice van het Klantcontactcentrum van Woningnet.

Woonservice koos in 2012 voor een organisatie-model waarbij de dienstverlening (veel meer) werd uitbesteed en de eigen organisatie enkele medewerkers in dienst houdt. Doel hiervan was (en is) de continuïteit en kwaliteit van dienstverlening te behouden/verbeteren. Daarbij werd een bescheiden kostenreductie haalbaar geacht. Uiteindelijk heeft de uitvoering van deze keuze tot halverwege 2014 geduurd. De reorganisatie van Woonservice is inmiddels afgerond. De (financiële) effecten van die reorganisatie zijn in 2014 nog vooral zichtbaar in de reorganisatiekosten en in de afname van de personeelskosten.

Bij opstelling van de jaarrekening 2013 is een voorziening getroffen voor het restant van de reorganisatiekosten/de kosten van het Sociaal Plan van €187.000. Op basis van de toen bekende omstandigheden zou dit voldoende financiële ruimte bieden om de reorganisatie af te ronden. Op dat moment was echter nog niet voorzien dat een medewerker die in 2013 een andere baan had gevonden bij een corporatie, daar begin 2014 weer uit dienst zou treden. Op basis van het Sociaal Plan is zij van 1 februari tot 1 november weer in dienst gekomen bij Woonservice. Daarnaast was rekening gehouden met kosten voor interim-management tot 1 mei. Deze kosten liepen echter door tot 1 september.

Gedurende delen van 2014 waren drie medewerkers die in een outplacementtraject zaten nog formeel in dienst op basis van het Sociaal Plan. Deze medewerkers zijn op verschillende momenten in 2014 uit dienst getreden en hebben een ontslagvergoeding gekregen, waarmee deze kosten zijn afgewikkeld. De gemiddelde formatie bedroeg in 2014 2,81 fte.



Per 1 juli is de manager Woonservice in dienst getreden. Eind augustus heeft de interim directeur-bestuurder afscheid genomen. Van een directeur-bestuurder/Raad van Commissarissen model is de organisatie gewijzigd naar een Stichting waarvan het bestuur wordt gevormd door vertegenwoordigers van de vijf corporaties in Zuid-Kennemerland. Om dat mogelijk te maken zijn de statuten gewijzigd.

Het komende jaar zal een aantal uitdagingen bieden. Er wordt een nieuw contract voor de woonruimteverdeling gesloten. Ook komt er een nieuwe website, die klantvriendelijker is en inspeelt op de wijze waarop woningzoekenden inzicht willen krijgen in en reageren op het woningaanbod.

De nieuwe Huisvestingsverordening zal worden geïmplementeerd in het woonruimteverdeelsysteem. Bestuurlijke besluitvorming door de gemeenten is hierop van grote invloed. Dit proces is ook een risico voor tijdige en juiste verwerking van deze besluiten en adequate communicatie met de woningzoekenden.

Woonservice is erin geslaagd met een zeer kleine bezetting (2,5 fte) nieuwe taken op te pakken en zijn reguliere taken adequaat te blijven vervullen. De medewerkers verdienen hiervoor een groot compliment.

R. Elenbaas

Voorzitter Bestuur Woonservice





## BALANS Stichting Woonservice Kennemerland per 31 december 2014

Alle bedragen in Euro's

ACTIVA	31-12-2014	31-12-2013	PASSIVA	31-12-2014	31-12-2013
<b><u>Vaste Activa</u></b>			<b><u>Langlopende schulden</u></b>		
Materiële vaste activa	115.426	158.614	Werkkapitaal	206.840	206.840
Financiële vaste activa	400	400			
<b>Sub-totaal</b>	<b>115.826</b>	<b>159.014</b>	<b>Sub-totaal</b>	<b>206.840</b>	<b>206.840</b>
<b><u>Vlottende Activa</u></b>			<b><u>Voorzieningen</u></b>		
Debiteuren	0	25.312	Voorziening reorganisatiekosten	0	187.000
Ov.vorderingen en overl. activa	4.156	12.656			
Te vorderen op deelnemers	78.832	78.832			
<b>Sub-totaal</b>	<b>82.988</b>	<b>116.800</b>	<b>Sub-totaal</b>	<b>0</b>	<b>187.000</b>
<b><u>Liquide middelen</u></b>			<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		
Liquide middelen	288.513	305.120	Crediteuren	12.712	37.131
			Te verrekenen met deelnemers	225.676	91.412
			Ov.schulden en overl. passiva	42.099	58.551
<b>Sub-totaal</b>	<b>288.513</b>	<b>305.120</b>	<b>Sub-totaal</b>	<b>280.487</b>	<b>187.094</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>487.327</b>	<b>580.934</b>	<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>487.327</b>	<b>580.934</b>

De jaarrekening is d.d. 23 april 2015 door het bestuur vastgesteld

Staat van baten en lasten over 2014

**Baten**

Code	Omschrijving	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
601000	Rente	2.144	4.000	3.259
	<b>Huren, pachten en rente</b>	<b>2.144</b>	<b>4.000</b>	<b>3.259</b>
810500	Advertentie-opbrengsten Woonservice	-	10.000	9.110
847500	Incidentele baten minus lasten	83	500	630
453000	Voorziening dubieuze debiteuren	-	-	1.285-
810510	Ymere Haarlemmermeer	44.328	44.000	52.044
810520	Abonnement Digizine	-	-	238
810560	Inschrijfgelden	341.355	325.000	334.081
810565	Inschrijfgelden StudentenWoningNet	1.314	9.125	-
	<b>Overige goederen en diensten</b>	<b>387.080</b>	<b>388.625</b>	<b>394.818</b>
810587	Aandeel subsidie gemeente	250.000	250.000	250.000
810589	Aandeel corporaties	260.625	260.625	252.153
	Aandeel corporaties reorganisatie	205.000	205.000	642.615
	<b>Door te belasten saldo</b>	<b>715.625</b>	<b>715.625</b>	<b>1.144.768</b>
<b>Totaal generaal</b>		<b>1.104.849</b>	<b>1.108.250</b>	<b>1.542.845</b>




Staat van baten en lasten over 2014

**Lasten**

Code	Omschrijving	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
400100	Salarissen en sociale lasten	154.615	190.000	374.051
451300	Bestuurskosten	-	-	111.505
404900	Vergoeding gebruik eigen auto	954	9.000	-
405900	Reis- en verblijfkosten	2.537	5.000	12.458
407500	Geneeskundige controle	1.137	1.500	1.167
407400	Vorming en opleiding	2.565	6.000	3.711
409900	Personeelsvereniging / cultuur	372	750	1.122
	<b>Personeelskosten</b>	<b>162.180</b>	<b>212.250</b>	<b>504.014</b>
729200	Voorziening reorganisatiekosten	-	65.000	187.000
451900	Reorganisatiekosten	67.973	15.000	342.690
	Kosten toepassing Sociaal Plan		125.000	
	Reorganisatiekosten; Afschrijvingen i.v.m. verhuizing	-		12.540
	<b>Voorziening reorganisatie</b>	<b>67.973</b>	<b>205.000</b>	<b>542.230</b>
512000	Afschrijving	24.538	44.000	38.831
	Afschrijving SWN en Wooninzicht	25.818	24.000	
	Afschrijving nieuwe producten	-	-	11.123
723400	Afwaardering activa	-	-	330-
	<b>Afschrijving Activa</b>	<b>50.356</b>	<b>68.000</b>	<b>49.624</b>
431600	Druk- en bindwerk	2.011	2.500	13.200
450400	Mailing/Reclame	-	500	-
430200	Schrijf- en bureaubenodigdheden	917	1.500	1.852
430400	Boeken en dagbladen	10	500	545
439000	Overige onvoorziene bureaukst.	74	1.500	114
	<b>Algemene benodigdheden</b>	<b>3.012</b>	<b>6.500</b>	<b>15.711</b>
451100	Vergaderkosten	238	1.000	1.535
451000	Representatiekosten/relatiegeschenken	-	2.000	79
	<b>Overlegkosten</b>	<b>238</b>	<b>3.000</b>	<b>1.614</b>
419000	Overige huisvestingskosten	450	-	11.983
411600	Schoonhouden gebouw	-	-	11.974
	<b>Uitbesteed werk</b>	<b>450</b>	<b>-</b>	<b>23.957</b>
410200	Huur gebouw	9.987	17.000	36.561
	<b>Huren en pachten</b>	<b>9.987</b>	<b>17.000</b>	<b>36.561</b>
491600	Verzekeringen	1.930	2.000	2.279
	<b>Verzekeringen</b>	<b>1.930</b>	<b>2.000</b>	<b>2.279</b>

Initialed  
for identification

7

Ernst & Young Accountants LLP  
 Building a better  
working world

Staat van baten en lasten over 2014

**Lasten**

Code	Omschrijving	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
490200	Contributies	750	1.000	976
430800	Telefoonkosten	5.143	6.000	6.753
430600	Porti bezorgkosten	3.002	3.000	3.401
430300	Internet	1.989	-	3.501
661000	Bankkosten	3.694	3.000	2.648
431700	Automatiseringskosten	13.557	20.000	19.998
431500	Woningnet techniek	178.034	160.000	159.912
432200	Woningnet KCC	129.064	172.500	79.414
432000	Onderhoud studenten WN en WoonInzicht	32.455	35.000	9.133
432300	Het Vierde Huis	137.688	145.000	-
432400	Woningnet contenterwijziging en helpdesk	-	2.000	-
	<b>Overige diensten</b>	<b>505.376</b>	<b>547.500</b>	<b>285.736</b>
410800	Belastingen	68	-	522
	<b>Belastingen en leges</b>	<b>68</b>	<b>-</b>	<b>522</b>
490400	Hulpverleningsdienst Kennemerland	7.596	10.000	13.938
490700	Hulpverleningsdienst Haarlemmermeer	9.468	5.000	-
	<b>Advisering urgenties</b>	<b>17.064</b>	<b>15.000</b>	<b>13.938</b>
490600	Accountant	12.360	5.500	10.492
490800	Advieskosten	7.957	2.500	-
431400	Boekhouding en salarisadm.	12.154	9.000	10.470
	<b>Administratie</b>	<b>32.471</b>	<b>17.000</b>	<b>20.962</b>
499000	Stelpost onvoorzien	60	15.000	386
	<b>Stelposten</b>	<b>60</b>	<b>15.000</b>	<b>386</b>
	<b>Totaal generaal</b>	<b>851.165</b>	<b>1.108.250</b>	<b>1.497.534</b>

Totaal lasten	851.165	1.108.250	1.497.534
Totaal baten	1.104.849	1.108.250	1.542.845
Saldo 2014	<b>253.684</b>	-	<b>45.311</b>

<b>Resultaatbestemming</b>			
Te verrekenen met deelnemers	253.684	-	45.311

## Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen

### Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt overeenkomstig de bepalingen van RJ640, de richtlijn voor verslaggeving voor organisaties zonder winststreven en conform Titel 9 BW2. Alle vermelde bedragen zijn weergegeven in euro's, tenzij anders vermeld.

Bij de toepassing van de waarderings- en afschrijvingsmethoden wordt het toerekeningsbeginsel in acht genomen. Volgens dit beginsel worden baten en lasten alsmede risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, verwerkt in de jaarrekening van dat boekjaar.

Het toerekeningsbeginsel kent drie componenten:

- \* Het voorzichtigheidsbeginsel: bij de balanswaardering wordt voorzichtigheid in acht genomen. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in aanmerking genomen, indien zij bekend zijn voor het opmaken van de jaarrekening.
- \* Het realisatiebeginsel: bij de waardering worden alleen de per balansdatum gerealiseerde resultaten verantwoord.
- \* Het vergelijkingsbeginsel: het perioderesultaat komt tot stand door een confrontatie van kosten en opbrengsten van de activiteit in die periode. Kosten van een bepaalde activiteit worden genomen in de periode waarin de opbrengsten van die activiteiten zijn gerealiseerd. Kosten welke gemaakt zijn voor een opbrengst die pas in een volgende periode wordt gerealiseerd, worden geactiveerd.

### Balans

De vorderingen, liquide middelen en schulden zijn tegen nominale waarde gewaardeerd, onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de daarop toegepaste afschrijvingen, bepaald op basis van de verwachte economische levensduur.

Afschrijvingen worden berekend volgens het annuïtaire danwel het lineaire systeem.

Hierbij worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

Inrichting:	20,0%
Inventaris:	20,0%
Computers/automatisering:	20,0%

### Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.

De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Staat van baten en lasten

De Staat van baten en lasten geeft de omvang weer van alle baten en lasten en het saldo daarvan. Het nadelige c.q. voordelige saldo van de Staat van baten en lasten wordt afzonderlijk opgenomen op de balans als nog te verrekenen met de deelnemers.

De Staat van baten en lasten bevat een overzicht en analyse van de begroting en de werkelijke uitgaven gedurende het boekjaar.

Inkomsten en uitgaven worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.



### Continuïteit

In 2013 is besloten de uitvoering van het urgentieproces onder de aansturing en verantwoordelijkheid van Woonservice te outsourcen naar Het Vierde Huis (onderdeel van WoningNet) tot 1-1-2019. De daarmee samenhangende reorganisatie is in de tweede helft van 2013 uitgevoerd en in 2014 afgerond. Woonservice blijft zelf invulling aan de urgentiecommissie. Tevens is zij verantwoordelijk voor het correct uitvoeren van alle taken die zijn uitbesteed aan WoningNet.

Het contract met Het Vierde Huis is 1 januari 2014 aangegaan voor een periode van vijf jaar, met de mogelijkheid het contract na een jaar tussentijds op te zeggen bij een negatieve evaluatie.

De werkzaamheden zijn in 2014 door Woonservice en de portefeuillehouders van de gemeenten geëvalueerd en positief gewaardeerd. Er is besloten tot voortzetting van de samenwerking met Het Vierde Huis.

De Gemeente Haarlem heeft zich middels een toezegging van de wethouder garant gesteld om de subsidie, die jaarlijks wordt beschikt, in ieder geval toe te kennen aan Woonservice tot einde contractperiode met het Vierde Huis.



## Toelichting op de balans per 31 december 2014

Alle bedragen in Euro's

### ACTIVA

#### Vaste activa

##### Materiële vaste activa

Aanschafwaarde 31 december 2013	331.911
Afschrijvingen t/m 31 december 2013	173.297-
<u>Boekwaarde 31-12-2013</u>	<u>158.614</u>
Investerings 2014	7.168
Buiten gebruik stelling cumulatieve aanschafwaarde	82.578-
Desinvestering 2014	-
Afschrijvingen 2014	50.356-
Buiten gebruik stelling cumulatieve afschrijvingen	82.578
Aanschafwaarde 31 december 2014	256.501
Afschrijvingen t/m 31 december 2014	141.075-
<u>Boekwaarde 31-12-2014</u>	<u>115.426</u>

**Dit saldo bevat € 108.590 aan hardware en software.**

##### Financiële vaste activa

Depotbedrag PostNL	<u>400</u>
--------------------	------------

#### Vlottende activa

2014	2013
------	------

##### Debiteuren

Debiteuren	-	25.312
	<u>-</u>	<u>25.312</u>

##### Overige vorderingen en overlopende activa

Te verrekenen met personeel fiets privé	-	33
Spaartegoed SBK	1.399	1.399
Vooruitbetaalde kosten	1.179	3.997
Nog te ontvangen inkomsten	1.578	5.366
Kruisposten		1.862
	<u>4.156</u>	<u>12.657</u>

##### Te vorderen op deelnemers

Reorganisatiekosten	<u>78.832</u>	<u>78.832</u>
---------------------	---------------	---------------

11

Initialed  
for identification

Ernst & Young Accountants LLP  
 Building a better working world

**Liquide middelen**

Postbank 31.66.285  
Postbank 95.21.548  
Postbank Zakelijke Spaarrekening  
BNG 28.50.83.376

	2014	2013
	5.947	3.036
	12.566	18.937
	270.000	275.000
	-	8.147
	<u>288.513</u>	<u>305.120</u>

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking.

**Initialed**  
for identification

Ernst & Young Accountants 12

**EY** Building a better  
working world





## Toelichting op de balans per 31 december 2014

Alle bedragen in Euro's

### PASSIVA

#### Langlopende schulden

	2014	2013
<u>Werkkapitaal</u>		
Nog te verrekenen met deelnemers	206.840	206.840
<u>Voorzieningen</u>		
<u>Voorziening reorganisatiekosten</u>	-	187.000
<u>Kortlopende schulden</u>		
<u>Crediteuren</u>		
<u>Te verrekenen met deelnemers</u>		
Nog te verrekenen met deelnemers (2011)	128.612	128.612
Nog te verrekenen met deelnemers (2012)	82.511-	82.511-
Nog te verrekenen met deelnemers (2013)	45.311	45.311
Verrekend met deelnemers	119.420-	
Nog te verrekenen met deelnemers (2014)	253.684	
	225.676	91.412
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen loonheffing	5.628	24.409
Nog te betalen premies ASW	21.231	6.286
Nog te betalen SIZ	-	58
Nog te betalen lonen	-	1.166
Nog te betalen personeelskosten	193	-
Nog te betalen administratiekosten	3.128	2.796
Nog te betalen accountantskosten	6.897	6.050
Nog te betalen financieringskosten	887	734
Nog te betalen kosten	1.871	7.247
Nog te betalen Trompetter	2.264	9.805
	42.099	58.551

Initialed  
for identification

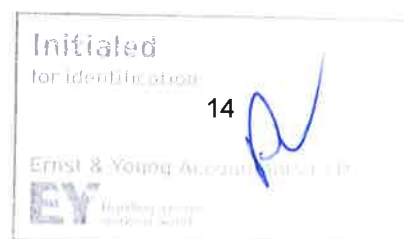
Ernst & Young Accountants LLP  
Building a better  
working world

13

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa

Woonservice is met onderstaande partijen de volgende contracten aangegaan:

<b>Contractpartij</b>	<b>Onderwerp</b>	<b>Jaarbedrag</b>	<b>Ingangsdatum</b>	<b>Einddatum</b>
WoningNet	Website/Fleximatch	€ 160.000	10-1-2014	10-1-2016
WoningNet/KCC	Voorlichting	€ 172.500	1-5-2013	1-5-2018
WoningNet/SWN	StudentenWoningnet	€ 19.000	1-11-2013	1-11-2018
WoningNet/O&A	WoonInzicht	€ 15.000	23-1-2014	31-12-2015
Het vierde huis	Urgentieproces	€ 140.000	1-1-2014	1-1-2019
Pré Wonen	Huur kantoor	€ 7.440	1-1-2014	1-1-2015
Canon	Printer	€ 2.200	1-1-2014	1-1-2019
De Smeth en Kok	Hosting server	€ 5.650	29-11-2013	29-11-2015
UPIVA Avéro Achmea	Ziekteverzuimverzek	€ 3.703	2-12-2014	1-1-2018



## Toelichting op de staat van baten en lasten 2014

De jaarrekening over 2014 laat een positief resultaat van € 258.427,-- zien. Dit is veroorzaakt door een aantal factoren, die hierna kort worden toegelicht.

De belangrijkste oorzaak is de voorziening voor de reorganisatie. Deze is in de begroting 2014 volledig meegenomen. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2013 is echter besloten om deze kosten ten laste te brengen van het resultaat van 2013, omdat de reorganisatie ook in 2013 zijn beslag had gekregen. De kosten zijn in 2014 wel bij de corporaties in rekening gebracht. Dit leidt tot een positief resultaat op deze post van €137.000.

De tweede belangrijke post betreft de salariskosten. Doordat de manager later in dienst is gekomen dan aangenomen (nl. per 1 juli) zijn deze kosten beduidend lager dan begroot, nl. € 55.000. De kosten voor de interim-manager zijn nl. ten laste gekomen van de post reorganisatiekosten en niet ten laste van de post salariskosten.

De derde substantiële post betreft de kosten van het Klant Contact Centrum (KCC). Deze worden afgerekend op basis van het aantal telefoontjes, e-mails en brieven dat het KCC uit Zuid Kennemerland te verwerken krijgt. Dit aantal blijkt substantieel lager dan begroot. Het verschil bedraagt circa € 42.000.

Daarnaast zijn de afschrijvingen lager dan begroot en zijn er lagere huisvestingskosten omdat Woonservice nu een ruimte huurt bij Pré Wonen. Samen een batig saldo van circa € 24.000.



# STAAT VAN ACTIVA

Tijd	Wijzelomschrijving	Jaar van aanschaf	Aanschafwaarde 1-1-2014	Cumulatieve Afschr. 1-1-2014	Boekwaarde 1-1-2014	Investerings	Desinvest	Buiten gebruik stelling Cumulatieve Aanschafwaarde	Buiten gebruik stelling Cumulatieve Afschrijvingen	Afschrijvingen 2014	Aanschafwaarde 31-12-2014	Cumulatieve Afschr. 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2014
5 lin	Aangelicht paneel+folietekst	2007	1.731	1.388	343	-	-	-	-	343	1.731	1.045	686
5 lin	Aangelicht paneel+folietekst	2007	1.731	1.388	343	-	-	-	-	343	1.731	1.045	686
5 lin	Telefooncentrale	2008	1.190	1.190	-	-	-	1190	1.190	-	-	-	-
5 lin	Frontline Fleur Basisysteem	2008	11.821	11.821	-	-	-	11821	11.821	-	-	-	-
5 lin	Philips TFT 20"	2008	569	569	-	-	-	569	569	-	-	-	-
5 lin	HP Notebook	2008	599	599	-	-	-	599	599	-	-	-	-
5 lin	Adobe cS3 Web Premium	2008	1.795	1.795	-	-	-	1795	1.795	-	-	-	-
5 lin	Energie-label	2008	2.856	2.856	-	-	-	2856	2.856	-	-	-	-
5 lin	Digizine Zuid-Kennemerland	2008	29.750	29.750	-	-	-	29750	29.750	-	-	-	-
10 lin	Verbouwing	2009	16.017	16.017	61	-	-	16017	16.017	61	2.380	2.380	-
5 lin	2 Steelcreation werktafels	2009	6.814	6.814	-	-	-	6814	6.814	-	-	-	-
5 lin	Laseratstandsmeeter	2009	582	582	-	-	-	582	582	-	-	-	-
5 lin	Flow LCD Displayserver	2009	2.380	2.319	61	-	-	2170	2.170	-	-	-	-
5 lin	16 Olivia stoelen	2009	2.170	2.170	-	-	-	2170	2.170	-	-	-	-
5 lin	Folderkast	2009	557	557	-	-	-	557	557	-	-	-	-
5 lin	Tokyo kapstok+wandhaak	2009	901	874	27	-	-	-	-	27	901	901	-
5 lin	Flexline open kast	2009	633	633	-	-	-	633	633	-	-	-	-
5 lin	Koffiemachines	2009	1.488	1.488	-	-	-	1488	1.488	-	-	-	-
5 lin	Digitalisering	2009	53.550	42.937	10.613	-	-	-	-	10.613	53.550	53.550	-
5 lin	Website intranet	2009	5.135	4.391	744	-	-	-	-	744	5.135	5.135	-
5 lin	Papiervernietiger	2010	851	577	274	-	-	-	-	171	851	748	103
5 lin	Implementatiekosten iDEAL	2010	10.115	7.203	2.912	-	-	-	-	2.023	10.115	9.226	889
5 lin	HP 6000+geheugenmodule	2010	924	610	314	-	-	-	-	185	924	795	129
5 lin	Nieuwbouwmodule	2010	10.710	6.371	4.339	-	-	-	-	2.142	10.710	8.513	2.197
5 lin	Workstationserver+div software	2011	28.610	12.332	16.278	-	-	-	-	5.722	28.610	18.054	10.556
5 lin	Panelsysteem	2012	4.786	4.786	-	-	-	4786	4.786	-	-	-	-
5 lin	Koffieapparaat	2012	950	950	-	-	-	950	950	-	-	-	-
5 lin	Flexmatch aanp. Software	2012	1.968	677	1.291	-	-	-	-	394	1.968	1.071	897
			197.721	160.868	36.853	-	-	82.577	82.577	22.082	115.144	100.373	14.771

# STAAT VAN ACTIVA

Tijd	Wijzel/Omschrijving	Jaar van aanschaf	Aanschafwaarde 1-1-2014	Cumulatieve Afschr. 1-1-2014	Boekwaarde 1-1-2014	Investeringsen	Desinvest	Buiten gebruik stelling Cumulatieve Aanschafwaarde	Buiten gebruik stelling Cumulatieve Afschrijvingen	Aanschafwaarde 31-12-2014	Cumulatieve Afschr. 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2014
5 lin	2x HP Pro 6200 MITWerkst.	2012	3.218	1.101	2.117	-	-	-	644	3.218	1.745	1.473
5 lin	Asus Laptop	2012	598	204	394	-	-	-	120	598	324	274
5 lin	iPhone 4s Black	2013	1.287	30	1.257	-	-	-	258	1.287	288	999
5 lin	Implementatie Studenten	2013	98.836	8.258	90.578	-	-	-	19.768	98.836	28.026	70.810
5 lin	Implementatie ZKL Woonservice	2013	30.250	2.835	27.415	-	-	-	6.050	30.250	8.885	21.365
5 lin	Kleurenprinter IR ADV C2230I	2014	-	-	-	7.168	-	0	1.434	7.168	1.434	5.734
			331.910	173.296	158.614	7.168	-	82.577	50.356	256.501	141.075	115.426

