

Oplegvel Collegebesluit

Onderwerp

Vaststelling Subsidie 2010 Stichting Stedenband Haarlem - Mutare

Portefeuille mr. B. B. Schneiders
Auteur Mevr. N. Slewe - Gombac
Telefoon 5114310
E-mail: ngombac@haarlem.nl
MS/COM Reg.nr. 2011/ 172905
Bijlagen A en B kopiëren (ex. art 55)
B & W-vergadering van 25 oktober 2011

DOEL: Besluiten

Conform de Algemene Subsidieverordening en het mandateringsbesluit stelt het College de toegekende subsidies voor 2010 vast. Dit op basis van de verantwoording inclusief controleverklaring die door de Stichting Stedenband Haarlem - Mutare is aangeleverd.

B&W

1. Het college besluit de budgetsubsidie voor het prestatieplan 2010 van de Stichting Stedenband Haarlem - Mutare vast te stellen op € 77.054,77 (organisatiekosten € 53.672,47 en coördinator Mutare € 23.382,30).
2. Het vaststellen van de subsidie 2010 heeft geen financiële gevolgen. De subsidie is in 2010 in de vorm van een voorschot uitbetaald aan de Stichting Stedenband Haarlem – Mutare.
3. De betrokkenen ontvangen na besluitvorming informatie over dit besluit.
4. Het besluit van het college wordt ter informatie gestuurd aan de commissie Bestuur.
5. Op grond van de economische en financiële belangen van de Stichting wordt geheimhouding opgesteld ex. art 55 Gemeentewet omtrent een deel van de inhoud van de stukken (bijlage A en B) te weten:
 - controleverklaring van de onafhankelijke accountant ten behoeve van gemeente Haarlem
 - controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

Collegebesluit

Onderwerp: Vaststelling Subsidie 2010 Stichting Stedenband Haarlem - Mutare
Reg. Nummer: 2011/172905

1. Inleiding

Het prestatieplan 2010 van de Stichting Stedenband Haarlem - Mutare werd aangeboden aan het College en besproken in de B&W vergadering van 11 mei 2010. Het College heeft ingestemd met het Prestatieplan 2010 en besloten ter uitvoering van het prestatieplan een budgetsubsidie te verstrekken van € 77.054,77.

De stichting heeft een verleningsbeschikking ontvangen waarin het besluit werd gecommuniceerd en de subsidieverplichtingen opgelegd. Op basis van de ingediende verantwoording wordt geconcludeerd dat de stichting heeft voldaan aan de subsidieverplichtingen en wordt de budgetsubsidie 2010 vastgesteld op het in 2010 verleende en uitbetaalde voorschot ad € 77.054,77.

2. Besluitpunten college

1. Het college besluit de budgetsubsidie voor het prestatieplan 2010 van de Stichting Stedenband Haarlem – Mutare vast te stellen op € 77.054,77 (organisatiekosten € 53.672,47 en coördinator Mutare € 23.382,30).
2. Het besluit heeft geen financiële consequenties.
3. De betrokkenen ontvangen daags na besluitvorming informatie over dit besluit.
4. Het besluit van het college wordt ter informatie gestuurd aan de Commissie bestuur.

3. Beoogd resultaat

Het boekjaar 2010 kan door het vaststellen van de subsidie 2010 worden afgesloten.

4. Argumenten

De Stichting Stedenband Haarlem – Mutare heeft de afgesproken prestaties 2010 gerealiseerd.

De budgetsubsidie is verleend ten behoeve van het prestatieplan 2010. Uit de verantwoording blijkt dat de stichting de prestatieafspraken heeft gerealiseerd.

Waarvoor is de subsidie van de gemeente Haarlem bedoeld?

De subsidie van de gemeente Haarlem is voornamelijk bedoeld om de overheadkosten van de stichting in Nederland te dekken: organisatiekosten en het salaris van de coördinator. De subsidie dekt hiermee enkele basisvoorzieningen voor uitvoering van het prestatieplan 2010. Voor de uit te voeren projecten genereert de stichting gelden uit andere bronnen.

De stichting heeft de besteding van de subsidie verantwoord conform de subsidieverplichtingen.

Conform de Algemene subsidieverordening (Asv) en de verleningsbeschikking is de stichting verplicht om na afloop van het kalenderjaar 2010 een aanvraag tot vaststelling van de subsidie in te dienen bestaande uit een inhoudelijk verslag en

een jaarrekening met accountantsverklaring waaruit zowel getrouw beeld als rechtmatigheid van de verantwoorde uitgaven blijkt.

Ter verantwoording van de subsidie heeft de stichting de volgende documenten ingediend:

- 31 maart 2011: het jaarverslag 2010
- 9 juni 2011: de jaarrekening 2010
- 15 juni 2011: de controleverklaring bij de jaarrekening
- 22 juni 2011: een aanvullende controleverklaring met betrekking tot de besteding van de subsidie.

Uit het jaarverslag blijkt dat de stichting de prestatieafspraken heeft gerealiseerd. Bij de jaarrekening is een controleverklaring afgegeven door RSM Niehe Lancée Accountants N.V (hierna: 'de accountant'). De accountant onthoudt zich in de controleverklaring van een oordeel m.b.t. de juistheid en rechtmatigheid van de jaarrekening.

Baten en lasten van de stichting hebben betrekking op activiteiten in zowel Nederland als Mutare. Gegeven de situatie in Mutare is de stichting niet in staat dat deel van de activiteiten voldoende te verantwoorden, leidende tot de oordeelonthouding. Dit is een structureel kenmerk van de activiteiten van de stichting.

Rekening houdende met het gebrek aan controle-informatie m.b.t. de activiteiten in Mutare, is met de stichting afgesproken dat een controleverklaring wordt aangeleverd waaruit blijkt dat sec de subsidie rechtmatig is besteed. Aangezien de subsidie is bedoeld voor overheadkosten in Nederland, is afgesproken dat de stichting aantoont dat de subsidie rechtmatig is besteed aan deze overheadkosten in Nederland. Er is dan geen rechtmatigheidoordeel nodig over de activiteiten en bestedingen in Mutare. Een controleverklaring waarin sec de besteding van de subsidie wordt beoordeeld i.p.v. de jaarrekening als geheel is conform de Asv acceptabel.

Op 22 juni 2011 heeft de stichting deze aanvullende controleverklaring ingediend. Hierin verklaart de accountant "Naar ons oordeel is de subsidiedeclaratie van Stichting Stedenband Haarlem-Mutare over 2010 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de subsidievoorwaarden."

Rechtmatigheid van besteding van de subsidie houdt in dat de subsidie is besteed aan de doelen en activiteiten waarvoor verleend. Uit de subsidiedeclaratie en controleverklaring blijkt dat de subsidie is besteed aan de overheadkosten; waar de subsidie voor is verleend. Dit is voor het college voldoende basis is voor vaststelling van de subsidie.

5. Kanttekeningen

De financiële positie van de stichting

De Stichting Stedenband Haarlem – Mutare blijft in een precaire financiële positie. In de controleverklaring bij de jaarrekening heeft de accountant de aandacht gevestigd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting. De stichting geeft in de jaarrekening aan dat het vermogen van de stichting in de afgelopen jaren onder

druk is komen te staan als gevolg van stijgende uitgaven en achterblijvende inkomsten en dat de continuïteit derhalve ernstig in gevaar is.

Uit de subsidiedeclaratie blijkt dat de stichting een negatief saldo op de overhead heeft van - € 24.820,-. De overheadkosten zijn groter dan de subsidiebat en overige algemene inkomsten. Totaal exploitatiesaldo over 2010 is positief, namelijk € 8.428,- terwijl het saldo in 2009 nog € 33.025,00 negatief was. De jaarrekening laat daarmee een duidelijke verbetering zien maar dat neemt niet weg dat de continuïteit van de stichting nog steeds in gevaar is.

De stijging van uitgaven kan vooral worden toegeschreven aan de hoge salariskosten die stegen als gevolg van de nieuwe cao afspraken en een stijging van de pensioenpremies. De subsidie van de gemeente Haarlem als de belangrijkste financier van de overheadkosten volgt de kostenontwikkeling niet. De stichting heeft maatregelen getroffen om extra inkomsten te genereren en het effect in de jaarrekening 2010 zal nog doorwerken in 2011. De door de gemeente Haarlem aangekondigde bezuinigingen m.b.t. de budgetsubsidie en het mogelijk schrappen van de ID-banen subsidie zal leiden tot verdere overweging niet alleen op organisatorisch maar ook op financieel gebied.

Het bedrag dat in de subsidiedeclaratie genoemd wordt als budgetsubsidie van de gemeente Haarlem, is hoger dan de vast te stellen subsidie. Dit komt doordat de stichting bij de budgetsubsidie de subsidie voor het Digitaal schoolplein ad € 5.733,00 optelt. De subsidie voor het Digitaal schoolplein 2010 is reeds vastgesteld.

Toekomstige ontwikkelingen

Uit de jaarrekening 2010 blijkt dat de stichting een bestemmingsreserve aanhoudt ten behoeve van de huisvestingsprojecten in Mutare. De stichting is voornemens om de middelen van de werkgroep huisvesting onder te brengen in een aparte stichting. Er zijn plannen in ontwikkeling die volgens de stichting een redelijk omvang kunnen krijgen. Deze plannen passen niet binnen het risicoprofiel van de stichting. Het realiseren van deze plannen wil de stichting onderbrengen in een aparte stichting.

6. Uitvoering

De stichting Stedenband Haarlem – Mutare ontvangt een vaststellingsbeschikking budgetsubsidie 2010.

7. Bijlage

Ex art. 55, op grond van economische en/of financiële belangen van de stichting

Bijlage A: Controleverklaring van de onafhankelijke accountant ten behoeve van gemeente Haarlem

Bijlage B: Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Het college van burgemeester en wethouders

de secretaris

de burgemeester

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Stedenband Haarlem-Mutare

Wij hebben bijgaande door ons gewaarmerkte subsidiedeclaratie 2010 van

Stichting Stedenband Haarlem-Mutare te Haarlem
(Afgegeven ten behoeve van gemeente Haarlem)

inzake de door de gemeente Haarlem verstrekte subsidies gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opstellen van de subsidiedeclaratie in overeenstemming met in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor financiële verslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de subsidiedeclaratie 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 subsidiedeclaratie 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 subsidiedeclaratie 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 subsidiedeclaratie. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de subsidiedeclaratie een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van de subsidiedeclaratie door de stichting, 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 het opstellen van de subsidiedeclaratie, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de subsidiedeclaratie.

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

Oordeel

Naar ons oordeel is de subsidiedeclaratie van Stichting Stedenband Haarlem-Mutare over 2010 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de subsidievoorwaarden.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De subsidiedeclaratie van Stichting Stedenband Haarlem-Mutare en onze verklaring daarbij zijn uitsluitend bedoeld voor het bestuur van de stichting ten behoeve van de verantwoording aan de gemeente Haarlem en kunnen derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Haarlem, 31 mei 2011

RSM Niehe Lancée Accountants N.V.



R.A. Kleine RV CRAd
Registeraccountant

SUBSIDIEDECLARATIE

Naam: Stichting Stedenband Haarlem-Mutare 2010
Regelingen: Budgetsubsidie, subsidie coördinator Mutare, subsidie sportcoördinator 2010, Loonkosten subsidie ID banen en diverse kleine subsidies.
Verantwoordingsperiode: 1 januari 2010 tot en met 31 december 2010
Datum: 31-5-2011

Onderstaand financieel overzicht geeft een weergave van de besteding van de ontvangen subsidies.

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
<u>Overhead</u>			
Baten			
Gemeente Haarlem	59.406	60.600	64.670
Idem, coördinatie Mutare	23.382	23.382	23.382
Idem, sportcoördinatie	29.000	29.000	29.000
I/D bijdrage	56.484	58.000	56.484
Gemeente Haarlem	168.272	170.982	173.536
Bijdrage impulsis	19.000	19.000	0
Overige inkomsten	14.533	6.000	14.759
Overige baten	33.533	25.000	14.759
	201.805	195.982	188.295
Lasten			
Personeelskosten	166.158	170.000	158.297
Coördinatie Mutare	20.895	30.700	19.427
Reis- en verblijfskosten	2.729	1.000	0
Huisvestingskosten	8.443	8.400	8.650
Controle jaarrekening	11.573	5.000	4.000
Kantoorkosten	11.532	6.000	18.692
Stedenbandkrant	5.295	3.000	9.112
Activiteiten	0	500	0
Sub totaal	226.625	224.600	218.178
Exploitatiesaldo overhead	-24.820	-28.618	-29.883

Opgesteld door: R. de Nieuwe (penningmeester)

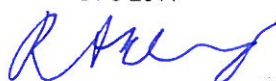
Ondertekening penningmeester:



Naam accountant: R.A. Kleine RA RV CRAd

Datum: 31-5-2011

Waarmerk accountant:



RSM Niehe Lancee Accountants N.V.
Postbus 5037
2000 CA Haarlem
T: 023-5300400 / F: 023-5367574

Gewaarmerkt als bijlage bij de brief d.d. 20 juni 2011
RSM Niehe Lancee Accountants N.V.

STRIKT PERSOONLIJK EN VERTROUWELIJK

Het bestuur van de
Stichting Stedenband Haarlem-Mutare
Postbus 5508
2000 GM HAARLEM

RSM Níehé Lancée Accountants N.V.
Diakenhuisweg 11, Postbus 5037, 2000 CA Haarlem
T 023 - 530 04 00, F 023 - 536 75 74
E haarlem@rsmniehelancee.nl

7 juni 2011
OVH/ktb/061950/166148

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2010 van uw stichting, zoals opgenomen in het door ons ge-
waarmerkte rapport dat als bijlage bij deze brief is gevoegd, gecontroleerd.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat de hiernavolgende controleverklaring wordt opgenomen in de bij de
jaarstukken behorende "Overige gegevens". Deze jaarstukken dienen te worden uitgebracht overeenkomstig de aan
ons voorgelegde definitieve versie waarvan een gewaarmerkt exemplaar is bijgevoegd.

"CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van de Stichting Stedenband Haarlem-Mutare

Wij hebben de jaarrekening van

Stichting Stedenband Haarlem-Mutare te Haarlem

gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de exploitatierekening over
2010 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 in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde
grondslagen voor de financiële verslaggeving. 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. Vanwege de aangelegenheid beschreven in de paragraaf "Onderbouwing van de oordeelonthouding", zijn wij echter niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel te kunnen baseren.

Onderbouwing van de oordeelonthouding

Gegeven de aard van de activiteiten en de omvang van de stichting kan de interne organisatie niet op economisch verantwoorde wijze zodanig worden ingericht dat door accountantscontrole op rationele wijze de vereiste zekerheid kan worden verkregen over de volledigheid van de contante inkomsten en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten en de juistheid en rechtmatigheid van de in de jaarrekening opgenomen projectkosten en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten.

Oordeelonthouding betreffende de jaarrekening

Vanwege het belang van de in de paragraaf "Onderbouwing van de oordeelonthouding" beschreven aangelegenheden zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel te kunnen baseren. Derhalve kunnen wij geen oordeel geven omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf "continuïteitsveronderstelling" in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat het vermogen van de stichting in de afgelopen jaren onder druk is komen te staan als gevolg van stijgende uitgaven en achterblijvende inkomsten en dat de continuïteit derhalve ernstig in gevaar is. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in de paragraaf "continuïteitsveronderstelling", duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Haarlem, 31 mei 2011

RSM Níehe Lancée Accountants N.V.

w.g. R.A. Kleine RV CRAd
Registeraccountant"

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat het afschrift van onze controleverklaring wordt openbaar gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door het bestuur. Deze toestemming tot openbaarmaking geldt tot het moment dat er gebeurtenissen plaatsvinden die de vermogenspositie van de stichting materieel doen afwijken van die in de jaarrekening. Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan tezamen met deze jaarrekening. Indien u de jaarstukken en de controleverklaring opneemt op internet, dient u te waarborgen dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de internetsite.

Afscheiding 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 jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

Een exemplaar van de jaarstukken dient te worden ondertekend door de leden van het bestuur. Deze jaarstukken dienen te worden vastgesteld in een bestuursvergadering en de vaststelling dient te worden genotuleerd.

Tot slot verzoeken wij u om één exemplaar van de jaarrekening te ondertekenen ten behoeve van ons dossier en deze aan ons te retourneren. Gemakshalve hebben wij hiervoor een gefrankeerde retourenvelop bijgevoegd.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn.

Met vriendelijke groet,



R.A. Kleine RV CRAAd
Registeraccountant

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van de Stichting Stedenband Haarlem-Mutare

Wij hebben de jaarrekening van

Stichting Stedenband Haarlem-Mutare te Haarlem

gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de exploitatierekening over 2010 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 in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving. 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. Vanwege de aangelegenheid beschreven in de paragraaf "Onderbouwing van de oordeelonthouding", zijn wij echter niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel te kunnen baseren.

Onderbouwing van de oordeelonthouding

Gegeven de aard van de activiteiten en de omvang van de stichting kan de interne organisatie niet op economisch verantwoorde wijze zodanig worden ingericht dat door accountantscontrole op rationele wijze de vereiste zekerheid kan worden verkregen over de volledigheid van de contante inkomsten en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten en de juistheid en rechtmatigheid van de in de jaarrekening opgenomen projectkosten en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten.

Oordeelonthouding betreffende de jaarrekening

Vanwege het belang van de in de paragraaf "Onderbouwing van de oordeelonthouding" beschreven aangelegenheden zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel te kunnen baseren. Derhalve kunnen wij geen oordeel geven omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf "continuïteitsveronderstelling" in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat het vermogen van de stichting in de afgelopen jaren onder druk is komen te staan als gevolg van stijgende uitgaven en achterblijvende inkomsten en dat de continuïteit derhalve ernstig in gevaar is. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in de paragraaf "continuïteitsveronderstelling", duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Haarlem, 31 mei 2011

RSM Nieve Lancée Accountants N.V.



R.A. Kleine RV CRA
Registeraccountant

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



STICHTING STEDENBAND HAARLEM - MUTARE

HERENVEST HAARLEM

POSTBUS 5508 2000 GM HAARLEM

TELEFOON: 023 - 5324008

FAX 023 - 5327142

INTERNET: WWW.ANTENNA.NL/MUTARE

E-MAIL: MUTARE@ANTENNA.NL

POSTBANK NV GIRONUMMER 3823435

POSTBANK NV GIRONUMMER 2034743

A.S.N.BANK DEN HAAG 82.62.67.572

OPGERICHT: 29 MEI 1991

STICHTINGSNUMMER KAMER VAN KOOPHANDEL AMSTERDAM - HAARLEM

DOSSIERNUMMER: 41225602

FINANCIELE VERSLAGLEGGING 2010

BALANS PER 31 DECEMBER 2010

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2010

EXPLOITATIEREKENING 2010

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2010



Gewaarmerkt als bijlage bij de brief d.d. 7 juni 2011
RSM Niehe Lancée Accountants N.V.

STICHTING STEDENBAND HAARLEM - MUTARE

BALANS PER 31 DECEMBER:		2010	2009
ACTIVA			
VASTE ACTIVA:			
Inventaris (computer)		0	0
VLOTTENDE ACTIVA			
KORTLOPENDE VORDERINGEN:			
Nog te ontvangen	17.058		28.648
Overige vorderingen	1.239		1.239
Gemeente Haarlem	<u>0</u>		<u>0</u>
		18.297	29.887
LIQUIDE MIDDELEN			
Kas- en bankrekeningen	39.346		75.319
		39.346	75.319
Totaal activa		<u>57.644</u>	<u>105.206</u>
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN:			
Algemene reserve	-49.180		-16.155
Reusltaat boekjaar	<u>8.428</u>		<u>-33.025</u>
		-40.752	-49.180
BESTEMMINGSRESERVE			
Huisvestingsprojecten	<u>0</u>		<u>25.000</u>
		0	25.000
Totaal Eigen vermogen		-40.752	-24.180
KORTLOPENDE SCHULDEN			
VOORUITONTVANGEN:			
Zimsurf	0		0
Gezondheidsprojecten	4.100		23.100
Huisvesting	48.808		48.123
Overige projecten	<u>6.280</u>		<u>11.000</u>
		59.188	82.223
OVERIGE SCHULDEN:			
Diverse nog te betalen kosten	39.208		47.163
		<u>39.208</u>	<u>47.163</u>
Totaal passiva		<u>57.644</u>	<u>105.206</u>

Gewaarmerkt als bijlage bij de brief d.d. 7 juni 2011
RSM Niehe Lancée Accountants N.V.

STICHTING STEDENBAND HAARLEM-MUTARE 2010

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Baten			
Overhead			
Gemeente Haarlem	59.406	60.600	64.670
Idem, coördinatie Mutare	23.382	23.382	23.382
Idem, sportcoördinatie	29.000	29.000	29.000
I/D bijdrage	56.484	58.000	56.484
Bijdrage impulsis	19.000	19.000	0
Overige inkomsten	14.533	6.000	14.759
Diverse projecten			
Onderwijsproject	2.575	8.000	350
Huisvestingsproject	24.316	65.000	22.372
Zimsurf	0	0	7.400
Gezondheidsprojecten	46.363	73.700	20.811
Sportprojecten	5.350	20.000	22.694
Challenge day		35.000	
Clublinking	39.557	45.300	10.800
Xplore	0	0	49.179
Uitwisseling	0	0	1.795
Leeshonger	0	0	13.295
Cultuurprojecten	4.560	29.000	4.095
Damasstraat	0	0	5.303
Campagne Jongeren	0	0	8.925
Stationsplein	0	0	7.500
Verborgten Verhalen	0	0	10.000
Totale baten	324.526	471.982	372.814
Lasten			
Personeelskosten	166.158	170.000	158.297
Coördinatie Mutare	20.895	30.700	19.427
Reis- en verblijfkosten	2.729	1.000	0
Huisvestingskosten	8.443	8.400	8.650
Controle jaarrekening	11.573	5.000	4.000
Kantoorkosten	11.532	6.000	18.692
Stedenbandkrant	5.295	3.000	9.112
Activiteiten	0	500	0
Sub totaal	226.625	224.600	218.178
Diverse projecten			
Sportprojecten	21.941	73.800	29.205
Cultuurprojecten	9.423	37.250	18.452
Verborgten verhalen	0	0	16.560
Huisvestingsproject	22.816	60.000	24.517
Gezondheidsprojecten	31.705	61.200	15.479
Onderwijsproject	2.947	11.100	13.851
Uitwisselingsprogramma Xplore	0	750	49.121
Leeshonger	0	0	18.116
Uitwisseling	641	1.500	2.360
Overige projecten	0	0	0
Totale lasten	316.098	470.200	405.839
Exploitatiesaldo	8.428	1.782	-33.025

Gewaarmerkt als bijlage bij de brief d.d. 7 juni 2011
RSM Niehe Lancée Accountants N.V.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Waardering van de posten in de jaarrekening heeft plaatsgevonden op liquidatiewaarde.

Continuïteitsveronderstelling

Het bestuur van de Stichting Stedenband Haarlem- Mutare is zich bewust dat de jaarrekening 2010 ten opzichte van 2009 een duidelijke verbetering laat zien. Dit neemt niet weg dat de continuïteit van de Stichting nog steeds ernstig in gevaar is.

Het vermogen van de Stichting is de afgelopen jaren onder druk komen te staan als gevolg van stijgende uitgaven en achter blijvende inkomsten. De stijging van de uitgaven kan vooral vooral worden toegeschreven aan een stijging van de salariskosten. Naast normale periodieke verhogingen stegen de salarissen als gevolg van nieuwe cao-afspraken en een stijging van de pensioenpremies. Deze stijgingen zijn autonoom en door de Stichting niet te beïnvloeden en hebben vooral betrekking op de overheadkosten.

De belangrijkste financier voor de overheadkosten is de gemeente Haarlem. De subsidie van de gemeente volgt de kostenontwikkeling niet en blijft al jaren vrijwel op de nullijn. Al vanaf 2005 wordt het verschil tussen de uitgaven en inkomsten op dit gebied jaarlijks 3% tot 4% groter.

Een goed voorbeeld hiervan zijn de kosten van de I/D banen. Bij de start van de regeling kende de bijdrage nog een aandeel in de overheadkosten van ongeveer € 6.000,-. Dit positieve verschil is in de loop van de jaren omgeslagen naar een negatief verschil van € 15.000,-.

Daarnaast stelt de gemeente vanaf 2008 extra eisen ten aanzien van de controle van de jaarrekening, waardoor er sprake is van een verdere autonome stijging van de kosten.

De maatregelen om extra inkomsten te genereren hebben hun effect in de jaarrekening 2010 en werken nog door in 2011. Verder kunnen de personeelskosten in 2011 beperkt worden als gevolg van aangekondigd personeelsverloop.

Wel moet worden dat de door de gemeente Haarlem aangekondigde maatregelen rond de exploitatiesubsidie (korting van 10%) en het schrappen van de I/D subsidie tot verdere heroverweging zal leiden, zowel op organisatorisch als financieel gebied.

Grondslagen van waardering balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur of tegen lagere bedrijfswaarde. De afschrijvingstermijn op kantoorinventaris bedraagt drie tot vijf jaar. Computers, software en faxapparatuur worden in drie jaar afgeschreven.

Bestemmingsreserve

De middelen van de werkgroep huisvesting zullen worden ondergebracht in een aparte stichting. Op het gebied van de huisvesting zijn er plannen in ontwikkeling welke een redelijke omvang kunnen krijgen. Deze plannen passen niet binnen het risicoprofiel van onze stichting. Het realiseren van deze plannen binnen een aparte stichting ligt derhalve meer voor de hand. Vooruitlopend op de formele instelling van de nieuwe stichting is de bestemmingsreserve komen te vervallen en is de waarde van de saldi van de bankrekeningen verantwoord onder de schulden.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig verminderd met een voorziening voor oninbaarheid. Tevens is rekening gehouden met de liquidatiewaarde.

Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor de diverse ontvangen subsidies geldt dat de afgesproken tegenprestatie zijn geleverd. In het kader van de liquidatiewaarde wordt geen voorziening getroffen voor terugbetaling van ten onrechte ontvangen subsidies omdat de prestaties zijn geleverd

Grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten.

Afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt tijdsevenredig afgeschreven.

Gewaarmerkt als bijlage bij de brief d.d. 7 juni 2011
RSM Niehe Lancée Accountants N.V.

STICHTING STEDENBAND HAARLEM - MUTARE

TOELICHTING BIJ DE BALANS PER 31 DECEMBER

2010

2009

ACTIVA

INVENTARIS

Aanschafprijs	0,00	0,00
Afschrijvingen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Boekwaarde	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

LIQUIDE MIDDELEN

Kas	0,00	114,74
POSTBANK NV nr.: 3823435	14,10	6.089,37
POSTBANK NV Plusrekening	61,61	60,34
POSTBANK NV Sterrekening	46,37	45,50
POSTBANK NV Renterekening	27,58	26,50
POSTBANK NV nr.: 2034743	21,15	158,58
ING, huisvesting	6.454,08	3.385,00
ING, huisvesting	32.354,13	65.239,00
ASN Bank nr.: 82.62.67.572	<u>367,47</u>	<u>201,22</u>
	<u>39.346,49</u>	<u>75.320,25</u>

Alle tegoeden staan ter vrije beschikking van de Stichting.

KORTLOPENDE VORDERINGEN

Nog te ontvangen bedragen		
JCF, bijdrage	0,00	2.000,00
gemeente Haarlem, digitaal schoolplein	5.733,00	0,00
NCDO	11.325,00	22.653,00
Cultuurstimuleringsfonds	<u>0,00</u>	<u>3.995,00</u>
	<u>17.058,00</u>	<u>28.648,00</u>

Overige vorderingen		
Rekening courant stichting Ideeële reizen	<u>1.239,07</u>	<u>1.239,07</u>

Totaal vorderingen	<u>18.297,07</u>	<u>29.887,07</u>
--------------------	------------------	------------------

PASSIVA

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN:

Algemene reserve	-49.180,54	-16.155,00
Saldo boekjaar	<u>8.428,64</u>	<u>-33.025,54</u>
	-40.751,90	-49.180,54

BESTEMMINGSRESERVE

Huisvestingsprojecten	0,00	25.000,00
-----------------------	------	-----------

KORTLOPENDE SCHULDEN

VOORUITONTVANGEN:

Gezondheidsprojecten		
Saldo begin boekjaar	23.100,00	4.774,37
Inkomsten/uitgaven	<u>-19.000,00</u>	<u>18.325,63</u>
Saldo eind boekjaar	<u>4.100,00</u>	<u>23.100,00</u>

Zimsurf

Saldo begin boekjaar	0,00	7.400,00
Inkomsten/uitgaven	<u>0,00</u>	<u>-7.400,00</u>
Saldo eind boekjaar	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Gewaarmerkt als bijlage bij de brief d.d. 7 juni 2011
RSM Niehe Lancée Accountants N.V.

STICHTING STEDENBAND HAARLEM - MUTARE

TOELICHTING BIJ DE BALANS PER 31 DECEMBER

	2010	2009
Huisvesting		
Saldo begin boekjaar	48.123,31	66.640,87
Inkomsten/uitgaven	<u>-48.123,31</u>	<u>-18.517,56</u>
	0,00	48.123,31
Bij: saldo bankrekeningen	38.808,21	0,00
achtergestelde lening	<u>10.000,00</u>	<u>0,00</u>
Saldo eind boekjaar	<u>48.808,21</u>	<u>48.123,31</u>
Overige projecten:		
Saldo	<u>6.280,00</u>	<u>11.000,00</u>
Diverse te betalen posten:		
Gemeente Haarlem	10.000,00	10.000,00
Accountantskosten	7.410,00	7.000,00
Penningmeester	2.000,00	2.500,00
D. Bol, kas	109,25	0,00
Loonheffing	9.189,00	10.267,00
Diverse kosten	5.000,00	11.896,00
Verschuldigd vakantiegeld ultimo	<u>5.500,00</u>	<u>5.500,00</u>
	<u>39.208,25</u>	<u>47.163,00</u>



Gewaarmerkt als bijlage bij de brief d.d. 7 juni 2011
RSM Niehe Lancée Accountants N.V.

Toelichting Stedenband Haarlem-Mutare 2010

De toelichting van de stichting is gespecificeerd naar de diverse activiteiten.

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Kosten overhead Haarlem			
<i>Uitgaven</i>			
Personeelskosten	164.790	170.000	158.297
Overige personeelskosten	1.368	-	-
Coördinatie Mutare	20.895	30.700	19.427
Reis- en verblijfskosten	2.729	1.000	-
Huisvestingskosten	8.443	8.400	8.650
Controle jaarrekening	11.573	5.000	4.000
Kantoorkosten	11.532	6.000	18.692
Stedenbandkrant	5.295	3.000	9.112
Activiteiten	-	500	-
	<u>226.625</u>	<u>224.600</u>	<u>218.178</u>
<i>Inkomsten</i>			
Gemeente Haarlem	59.406	60.600	64.670
Idem, coördinatie Mutare	23.382	23.382	23.382
Idem, sportcoördinatie	29.000	29.000	29.000
I/D bijdrage	56.484	58.000	56.484
Bijdrage impulsis	19.000	19.000	-
Overige inkomsten	<u>14.533</u>	<u>6.000</u>	<u>14.759</u>
	201.805	195.982	188.295
Saldo Overhead	<u>24.820-</u>	<u>28.618-</u>	<u>29.883-</u>
<i>Sportprojecten</i>			
<i>Uitgaven</i>			
Johan Cruijff Foundation	5.240	10.000	28.642
Clublinking	16.701	21.800	15
Challengeday	-	32.000	-
Algemene kosten	-	10.000	548
	<u>21.941</u>	<u>73.800</u>	<u>29.205</u>
<i>Inkomsten</i>			
Sportprojecten	5.350	20.000	22.694
Challengeday	-	35.000	-
Clublinking	<u>39.557</u>	<u>45.300</u>	<u>10.800</u>
	44.907	100.300	33.494
Saldo sport	<u>22.966</u>	<u>26.500</u>	<u>4.289</u>
<i>Cultuurprojecten</i>			
<i>Uitgaven</i>			
Stationsplein	7.337	2.000	7.500
Campage	-	-	9.537
Brugschildering	2.000	5.000	-
Damaststraat	-	-	1.415
Fotoprojecten	86	25.000	-
Diversen	-	5.250	-
	<u>9.423</u>	<u>37.250</u>	<u>18.452</u>
<i>Inkomsten</i>			
Cultuurprojecten	4.560	29.000	4.095
Stationsplein	-	-	7.500
Damasstraat	-	-	5.303
	<u>4.560</u>	<u>29.000</u>	<u>16.898</u>
	<u>4.863-</u>	<u>8.250-</u>	<u>1.554-</u>

Gewaarmerkt als bijlage bij de brief d.d. 7 juni 2011
RSM Niche Lancée Accountants N.V.

Toelichting Stedenband Haarlem-Mutare 2010

De toelichting van de stichting is gespecificeerd naar de diverse activiteiten.

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
<i>Verborgen verhalen</i>			
<i>Uitgaven</i>			
Uitvoeringskosten	-	-	16.560
Algemene kosten	-	-	-
	-	-	16.560
<i>Inkomsten</i>			
Bijdrage impulsis	-	-	10.000
	-	-	10.000
	-	-	6.560-
<i>Huisvestingsproject</i>			
<i>Uitgaven</i>	22.816	60.000	24.517
	22.816	60.000	24.517
<i>Inkomsten</i>	24.316	65.000	22.372
	24.316	65.000	22.372
	1.500	5.000	2.145-
<i>Gezondheidsprojecten</i>			
<i>Uitgaven</i>			
Overleven in Mutare	24.745	25.000	14.561
Peer Education	900	15.000	0
Home Based Care	6.060	21.200	918
	31.705	61.200	15.479
<i>Inkomsten</i>			
Gezondheidsprojecten	8.363	34.700	10.811
Peer Education	0	20.000	
Bijdrage impulsis	38.000	19.000	10.000
	46.363	73.700	20.811
	14.658	12.500	5.332
<i>Onderwijsproject</i>			
<i>Uitgaven</i>			
Een reis naar Mutare	500	1.000	1.000
Kosten Zimsurf	2.447	2.600	2.260
A trip to Haarlem	0	7.500	10.591
	2.947	11.100	13.851
<i>Inkomsten</i>			
Onderwijsproject	2.575	8.000	350
Zimsurf	0	0	7.400
	2.575	8.000	7.750
	-372	-3.100	-6.101
<i>Uitwisselingsprogramma Xplore</i>			
<i>Uitgaven</i>			
Vorbereidingskosten	0	0	0
Uitvoeringskosten	0	750	49.121
	0	750	49.121
<i>Inkomsten</i>			
Xplore	0	0	49.179
	0	0	49.179
	0	-750	58

Toelichting Stedenband Haarlem-Mutare 2010

De toelichting van de stichting is gespecificeerd naar de diverse activiteiten.

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
<i>Leeshonger</i>			
<i>Uitgaven</i>			
Uitvoeringskosten		0	5.780
Kosten container		0	<u>12.336</u>
	0	0	18.116
<i>Inkomsten</i>			
Leeshonger			<u>13.295</u>
	0	0	13.295
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-4.821</u>
<i>Uitwisseling</i>			
<i>Uitgaven</i>			
Kosten uitwisseling	<u>641</u>	<u>1.500</u>	<u>2.360</u>
	641	1.500	2.360
<i>Inkomsten</i>			
Uitwisseling	0	0	1.795
Campagne Jongeren	0	<u>0</u>	<u>8.925</u>
	0	0	10.720
	<u>-641</u>	<u>-1.500</u>	<u>8.360</u>
<i>Totaal saldo</i>	<i>8.428</i>	<i>1.782</i>	<i>-33.025</i>

Inkomsten

Subsidie Gemeente Haarlem

In 2010 is de subsidie van de gemeente Haarlem aangepast met 0,8%. Dit percentage sluit niet aan bij de werkelijke kosten ontwikkelingen. Deze aanpassing had overigens alleen betrekking op de subsidie voor het bureau, de overige subsidies zijn niet aangepast.

Sportcoördinatie

Betreft een structurele bijdrage van de gemeente Haarlem voor deze specifieke coördinatie

I/D banen

Betreft de bijdrage voor een drietal medewerkers.

Onderwijsproject

Betreft een bijdrage van de deelnemende scholen in het project.

Projecten

De ontvangen bijdragen in de diverse projecten dienen ter dekking van de diverse uitvoeringskosten.

Uitgaven

Overhead

Voor het jaar 2010 bestond de formatie uit 4,5 formatieplaatsen, waarvan 3 I/D plaatsen. De 0,5 fte heeft betrekking op het sportproject en wordt apart vergoed door de gemeente Haarlem. vergoed door de gemeente Haarlem. Tevens zijn er in 2010 extra uren aan een medewerker toegekend ter ondersteuning van het projectclublinking. Binnen dit project waren hiervoor middelen beschikbaar.

De huur heeft betrekking op de ruimte in het Mondiaal Centrum.

Vanaf 2009 wordt de jaarrekening gecontroleerd door een accountant. Dit houdt mede verband met de subsidie-eisen van de gemeente. De overschrijding in 2010 houdt voornamelijk verband met nagekomen kosten over de werkzaamheden voor de jaren 2008 en 2009.

De hogere kantoorkosten worden mede veroorzaakt door hogere reiskosten. Deze zijn gedekt uit extra diverse inkomsten.

Communicatiekosten

De hogere kosten voor dit onderdeel wordt veroorzaakt door extra uitgifte van de stedenbandkrant. Ook deze kosten zijn gedekt door een extra bijdragen.

Projecten

De diverse projecten hebben een link met de verkregen of te verkrijgen subsidies en/of bijdragen. De diverse projecten zijn voor de stichting minimaal kostendekkend. In een aantal gevallen leveren de projecten een bijdrage in de overheadkosten.

Gewaarmerkt als bijlage bij de brief d.d. 7 juni 2011.
RSM Niehe Lancée Accountants N.V.