

Analyse jaarrekening Stichting Haarlem Effect 2010

1. Accountantsverklaring

Bij de jaarstukken zit een controleverklaring van IPA-ACON accountants. De verklaring is gedateerd 24 februari 2011. Daarin wordt aangegeven dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en samenstelling van het vermogen en resultaat. Tevens zijn de in de jaarrekening opgenomen subsidies besteed overeenkomstig de ASV waarmee de rechtmatigheid van de besteding van de subsidies zijn vastgesteld.

2. Subsidiegrondslag

Doelstelling van de organisatie is: om kwetsbare doelgroepen, oud en jong, te bereiken, een bijdrage te leveren aan de zelfredzaamheid en talentontwikkeling van bewoners en de sociale omgeving te verbeteren.

Haarlem Effect heeft in 2010 van de afdeling Stadszaken in totaal €2.177.125,- aan subsidies ontvangen. Een specificatie van dit bedrag is terug te vinden als bijlage bij de controleverklaring. Dit sluit aan op onze administratie.

3. Analyse balans

- De liquiditeit is dit jaar 1,6 dit is iets hoger dan vorig jaar. Haarlem Effect heeft voldoende liquide middelen om aan alle korte termijn verplichtingen te voldoen. De solvabiliteit is iets gedaald naar 25,6%. Dit is voldoende om een periode op te vangen waarin tijdelijk minder subsidies binnen komen en toch kosten doorbetaald moeten worden. De rentabiliteit is 0,85%, een stuk lager dan vorig jaar, toen was het 5,96%. De norm voor winstgevendheid van een onderneming is minimaal 10%. Haarlem Effect valt echter onder de richtlijn “kleine organisaties zonder winststreven”.
- Het eigen vermogen is gestegen van €176.504 naar €237.489, wellicht als gevolg van de fusie met SDO Zuid West.
- De investeringslasten zijn veel hoger dan begroot vanwege verbouwingen in het centraal bureau, speeltuin Brouwersplein en Flinty's. Verder werd geïnvesteerd in het realiseren van tijdelijke kantoorplekken.
- De voorziening is gestegen van €60.000 naar €114.665 wellicht ook als gevolg van de fusie met SDO Zuid West. Stichting Haarlem Effect is beperkt verzekerd voor ziekte en wachtgeld, derhalve is deze voorziening opgenomen ter dekking van het eigen risico.
- De stichting is diverse huurovereenkomsten aangegaan met derden. De jaarlijkse verplichting voor 2011 bedraagt circa €280.000 per jaar waarvan circa €110.000 wordt doorbelast aan derden.

De stichting heeft een huur/leaseverplichting voor 5 kopiëerapparaten. De huurverplichting voor 2011 bedraagt circa €8.500 per jaar. Drie huurovereenkomsten zijn per 28 februari 2011 opgezegd.

Stichting Haarlem Effect is niet BTW plichtig, derhalve zijn de baten en lasten inclusief BTW. Tevens is de instelling niet vennootschapsbelasting plichtig.

- De mutaties in de materiële vaste activa zijn weergegeven in een afschrijvingsoverzicht.
- Het bedrag aan nog te ontvangen subsidie gemeente Haarlem is gespecificeerd terug te vinden in het overzicht subsidie met verantwoording.

4. Analyse exploitatie

- De investeringslasten zijn vele malen hoger dan begroot vanwege verbouwingen in het centraal bureau en speeltuin Brouwersplein en Flinty's, waar fondsen tegenover stonden. Investerings tijdelijke kantoorplekken werden gerealiseerd vanuit niet afgedragen huur tijdens de verbouwing. Ook zijn de personeelskosten hoger dan begroot, dit is ontstaan

door de noodzakelijke arbo-kosten ten gevolge van een toegenomen ziekteverzuim in de laatste maanden van het jaar.

- De verhouding tussen de van ons ontvangen subsidie en de totale opbrengst bedraagt 72%. Dit geeft de mate van afhankelijkheid van de instelling van onze subsidie aan.

5. Paragraaf weerstandsvermogen of risicoparagraaf

Er is geen paragraaf weerstandsvermogen of risicoparagraaf aanwezig. Wel wordt onder het kopje gebeurtenissen na balansdatum aangegeven dat in februari 2010 grote bezuinigingen vanaf 2012 zijn aangekondigd vanuit de overheid. Dit zal grote invloed hebben op het welzijnswerk. De directie is inmiddels in overleg met Gemeente Haarlem om in te schatten wat de gevolgen voor Stichting Haarlem Effect zullen zijn. De directie zal dan ook direct anticiperen op de invulling van 2012. Deze bezuinigingen hebben geen invloed op het boekjaar 2011.

6. Aanbevelingen

Geen aanbevelingen.