

Twentelaan 5
7609 RE Almelo
Postbus 206
7600 AE Almelo
Tel. (0546) 81 13 61
Fax (0546) 81 06 11
E-mail almelo@eshuis.com

Stichting de Klup Twente

gevestigd te Almelo

Rapport inzake de Jaarrekening 2017



Inhoudsopgave

Bestuursverslag

Bestuursverslag 2

Jaarrekening

Balans per 31 december 2017 4

Staat van baten en lasten over 2017 6

Kasstroomoverzicht over 2017 7

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 8

Toelichting op de balans 10

Toelichting op de staat van baten en lasten 14

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 19

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag

Het jaar 2017 – Het bestuursverslag

Binnen het sociale domein zijn al jaren ingrijpende veranderingen gaande en dat had uiteraard ook zijn weerslag op De Klup Twente. Door transities en de crisisjaren zijn vaste subsidiestromen onzeker geworden. Bovendien werden ook andere organisaties actiever op het terrein van vrijwilligerswerk en tijdsbesteding voor mensen met een beperking. Ook worden maatschappelijke burgerinitiatieven in onze regio in toenemende mate financieel ondersteund door gemeenten.

Ondanks deze onzekere tijden heeft de stichting in 2017 uitstekend gepresteerd. We mogen het zelfs betitelen als een topjaar, waarin ook het werkplan voor de gemeente Almelo in uitvoering werd genomen. Onderdeel van dat werkplan was het aanbieden van veel nieuwe dagactiviteiten voor mensen met een beperking. Die dagactiviteiten zijn allemaal slimme oplossingen met verschillende maatschappelijke bijvangsten zoals

- het verbeteren van de leefbaarheid van de wijk,
- het afschalen van dure zorg,
- en het stimuleren van vrijwilligerswerk onder mensen met een beperking.

De TAV projecten in de Hagendoornschool en het Meester Siebelinkhuis zijn daar mooie voorbeelden van. De transformatie van het sociale domein past ons dus, het sluit aan op ons meerjarenbeleidsplan en het is een mooie uitdaging van meerdere jaren. Een echt doe- en leerproces.

Waarom we het goed deden en doen

Als professionele vrijwilligersorganisatie hebben we veel kennis van en ervaring met mensen met een beperking. Maar we zijn ook al jaren actief in het stimuleren van inwoners en bedrijven om vrijwilligerswerk te doen ten behoeve van de participatie en zelfredzaamheid van kwetsbare mensen. Hiermee creëren we sociale meerwaarde voor meer dan alleen de doelgroep.

We lieten dat in 2017 ook regelmatig op een aantrekkelijke manier zien. Bijvoorbeeld in ons gratis kwartaalmagazine Schik, in kranten, op KlupTV en de social media als Twitter en Facebook. Een andere succesfactor is onze no-nonsense instelling van gewoon starten, aandacht te geven en verantwoordelijkheid nemen. Hierdoor ontstonden in 2017 nieuwe activiteiten en projecten die ook voor de noodzakelijke inkomsten zorgden. Voorbeelden daarvan zijn Samen gamen, samen spelen voor kinderen met autisme en Game en Eet & Match voor kwetsbare ouderen.

Ook het bescheiden aantal professionals t.o.v. van de vele vrijwilligers en deelnemers (9 fte op ruim 1500 vrijwilligers en deelnemers) maakt(e) ons aantrekkelijk voor gemeenten. Professionals hebben bij ons handelingsvrijheid, ze praten rechtstreeks met beslissingsbevoegde professionals van andere organisaties en opdrachtgevers over de ontwikkelingen en resultaten. Hierdoor kunnen ook de komende jaren nieuwe vormen van samenwerking en flexibele netwerken ontstaan. Dat is noodzakelijk voor het versterken van het aanbod van algemene voorzieningen en voor het verkrijgen van cofinanciering voor nieuwe initiatieven. Verder onderhielden we goede contacten met het bedrijfsleven en fondsen. We beschikken over een actief legertje aan ambassadeurs, dat ook vorig jaar werd ingezet waar nodig en mogelijk.

Financiële ontwikkelingen, algemeen beeld

De gemeente Almelo heeft uit haar innovatiebudget in 2017 een extra subsidie gegeven voor vernieuwing van dagbesteding (onderdeel van ons werkplan). Dit had effect op het aantal medewerkers dat dit jaar actief was voor De Klup alsook het stijgend aantal bezoekers aan onze dagvoorzieningen in Almelo. Het ligt in de verwachting dat in de loop van het komend jaar deze extra subsidie zal overgaan in een financiering op basis van gerealiseerde dagdelen. Voor de exploitatie van de stichting kan dit positief uitwerken.

De subsidies van de gemeenten bleven in 2017 gelijk, maar hadden om verschillende redenen hoger moeten zijn geweest. Ten eerste in het belang van gemeenten omdat het voor de transformatie van het sociale domein noodzakelijk was (en is) te investeren in algemene voorzieningen en in vrijwilligerswerk. Het afschalen van dure of individuele zorg wordt in toenemende mate noodzakelijk en dan gaat de kost voor de baat uit. Ten tweede omdat we als vrijwilligersorganisatie noodgedwongen extra moesten investeren in de professionalisering van onze administratie en automatisering vanwege een toenemende registratiedruk en controle van en door gemeenten. Ook moesten we investeren om de verplichte wettelijke maatregelen als VOG, Meldcode, AVG en EHerkenning uit te kunnen voeren. Ten derde zijn er in de cao nieuwe loonafspraken gemaakt, dat bracht ook een kostenstijging voor De Klup Twente met zich mee.

Om toch de 'broek toch omhoog' te kunnen houden, waren we actief met het ontwikkelen en aanbieden van nieuwe projecten en vroegen we geld voor de extra inzet die nodig was om te participeren in werk- of stuurgroepen, zoals in Tubbergen. Mede dankzij een zeer actieve PR en communicatie, de aangestelde projectmanager en de goede samenwerking met de stichting Informele Zorg Twente (SIZ) en verschillende fondsen, zijn er in dit jaar verschillende nieuwe dagactiviteiten in ons gamecentrum FUN-

IE-FIT gerealiseerd voor een brede doelgroep uit Wierden, Tubbergen, Twenterand, Borne en Almelo en zijn er hierdoor extra inkomsten gegenereerd.

Zoals in de begroting 2017 al was voorzien, zijn de baten sterk toegenomen, dankzij de extra subsidie van de gemeente Almelo voor het uitvoeren van het werkplan 2017-2020. Dat bracht voor De Klup Twente een flinke groei met zich mee van het aantal deelnemers en een continu proces van aanpassing en inzet van extra en tijdelijk personeel. Dit zal zich komend jaar voortzetten en kan alleen met inzet van extra personeel blijvend worden gefaciliteerd. Om toekomstige tegenslagen het hoofd te kunnen bieden, is het noodzakelijk in de komende jaren te zorgen voor een goede buffer in de algemene reserve.

Kartrekkersfunctie

In 2017 gaf de gemeente ons ook de rol van kartrekkersfunctie Dagbesteding Nieuwe Stijl. Een professionele vrijwilligersorganisatie een zo belangrijke rol toebedelen, zette duidelijk onze partners aan het denken, veelal in positieve zin. Er zijn in 2017 verschillende gesprekken geweest met zorg- en hulporganisaties als Leger des Heils, Humanitas onder Dak en stichting Surplus welzijnsinstellingen. Regelmatig werden instellingen en inwoners met initiatieven vanuit de gemeente Almelo naar ons doorverwezen. Uit al deze en andere gesprekken bleek maar weer eens dat er veel aanbod is in de gemeente Almelo, maar ook dat het onvoldoende zichtbaar is voor inwoners en doorverwijzers.

Om aan knelpunten een einde te maken heeft de Klup in 2017 op verzoek van de gemeente Almelo een plan van aanpak ontwikkeld. Het plan van aanpak zou o.a. kunnen leiden tot nieuwe vormen van samenwerking en flexibele netwerken. Voortschrijdend inzicht bij de gemeente zorgden voor aanpassingen en vertragingen, waardoor de kartrekkersfunctie in 2017 niet echt tot zijn recht kwam. Toch zijn we niet ontevreden. We zien Dagbesteding Nieuwe Stijl als een doe- en leerproces en het heeft naar ons idee de beweging van professionele zorg naar algemene voorziening in gang gezet. In 2018 zullen we op basis van een bijgesteld plan van aanpak samen met onze partners Scoop en SOWECO ons gaan richten op het verder inventariseren van het dagbestedingsaanbod bij algemene voorzieningen en op een snelle plaatsingsprocedure voor mensen die na herindicering aangewezen zijn op een voorliggende voorziening. De Klup Twente levert de projectmanager Dagbesteding Nieuwe Stijl in de persoon van Alina Fazal.

Jaarcijfers deelnemers en vrijwilligers 2017 reguliere activiteiten

	Unieke deelnemers	Deelnemers per activiteit	Vrijwilligers, inclusief studenten
<i>Almelo</i>	257	441	226
<i>Tubbergen</i>	77	145	41
<i>Wierden</i>	68	123	39
<i>Twenterand</i>	61	99	38
<i>Hellendoorn</i>	14	20	10
<i>Borne</i>	33	51	14
<i>Rijssen-Holten</i>	21	28	3
<i>Overige</i>	43	50	57

Jaarcijfers deelnemers en vrijwilligers 2017 Projecten

	Unieke deelnemers	Vrijwilligers, inclusief studenten
<i>Fief worden Fief blijven</i>	20	8
<i>Talent Assistent Vrijwilligerswerk</i>	29	6
<i>Brussenproject</i>	17	2
<i>Game, Eet & match</i>	63	13

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2017*(na voorstel saldoverdeling)*

		<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Gebouwen en terreinen		74.197		69.804	
Inventarissen		<u>75.758</u>		<u>54.430</u>	
			149.955		124.234
VLOTTENDE ACTIVA					
<i>Vorraden</i>					
Gereed product en handelsgoederen	2		2.350		2.350
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	3	32.410		43.567	
Vordering op verbonden partij	4	1.993		12.634	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	732		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	6	<u>77.959</u>		<u>38.462</u>	
			113.094		94.663
<i>Liquide middelen</i>	7		87.016		132.480
Totaal activazijde			<u><u>352.415</u></u>		<u><u>353.727</u></u>

		<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
STICHTINGSVERMOGEN					
Bestemmingsreserves	8	21.190		6.162	
Overige reserve	9	<u>128.124</u>		<u>142.888</u>	
			149.314		149.050
VOORZIENINGEN					
Overige voorzieningen	10		10.148		15.742
LANGLOPENDE SCHULDEN					
Overige schulden	11		31.765		31.765
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Vooruitontvangen op lopende projecten	12	40.882		74.339	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		34.807		26.772	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13	31.237		27.963	
Overige schulden en overlopende passiva	14	<u>54.262</u>		<u>28.096</u>	
			161.188		157.170
Totaal passivazijde			<u><u>352.415</u></u>		<u><u>353.727</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		2017	Begroting 2017	2016
		€	€	€
Subsidies en overige baten				
	15			
Reguliere subsidies	16	305.635	305.165	321.762
Projectsubsidies	17	371.860	381.052	237.430
Overige baten	18	444.369	434.028	346.495
		<u>1.121.864</u>	<u>1.120.245</u>	<u>905.687</u>
Lasten				
Personeelslasten	19	367.317	386.373	260.677
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	24.550	23.000	21.953
Huisvestingskosten	21	82.216	77.000	73.163
Activiteit en projectkosten	22	518.266	513.866	402.266
Organisatielasten	23	128.191	108.000	121.314
Som der bedrijfslasten		<u>1.120.540</u>	<u>1.108.239</u>	<u>879.373</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>1.324</u>	<u>12.006</u>	<u>26.314</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-	-	124
Rentelasten en soortgelijke kosten		-1.060	-1.000	-667
Financiële baten en lasten		<u>-1.060</u>	<u>-1.000</u>	<u>-543</u>
NETTO RESULTAAT		<u>264</u>	<u>11.006</u>	<u>25.771</u>
Resultaatbestemming				
Bestemmingsreserve BSO		15.028		1.910
Overige reserve		-14.764		23.861
		<u>264</u>		<u>25.771</u>

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		1.324		26.314
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		27.036		21.953
Mutatie voorzieningen		-5.594		3.154
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Mutatie voorraden en onderhanden werk	-		450	
Mutatie vorderingen	-18.431		9.386	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	4.018		-12.548	
		<u>-14.413</u>		<u>-2.712</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		8.353		48.709
Ontvangen interest	-		124	
Betaalde interest	-1.060		-667	
		<u>-1.060</u>		<u>-543</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		7.293		48.166
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa		-52.757		-19.766
Mutatie geldmiddelen		<u>-45.464</u>		<u>28.400</u>
Verloop mutatie geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		132.480		104.080
Mutaties in boekjaar		-45.464		28.400
Stand per eind boekjaar		<u>87.016</u>		<u>132.480</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijn Jaarverslaggeving 640. De jaarrekening is opgesteld in €.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Handelsdebiteuren

De vorderingen op debiteuren worden opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Overige voorzieningen

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

De afschrijvingen op bedrijfsgebouwen worden gebaseerd op aanschafprijs.

Andere vaste bedrijfsmiddelen

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Overige bedrijfskosten

De baten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa**1 Materiële vaste activa**

	Gebouwen en terreinen	Inventarissen	Totaal
	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2017</u>			
Aanschaffingswaarde	418.597	154.989	573.586
Cumulatieve afschrijvingen	-348.793	-100.559	-449.352
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>69.804</u>	<u>54.430</u>	<u>124.234</u>
Mutaties			
Investeringsen	13.195	39.562	52.757
Afschrijvingen	-8.802	-18.234	-27.036
Saldo mutaties	<u>4.393</u>	<u>21.328</u>	<u>25.721</u>
<u>Stand per 31 december 2017</u>			
Aanschaffingswaarde	431.789	194.551	626.340
Cumulatieve afschrijvingen	-357.592	-118.793	-476.385
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>74.197</u>	<u>75.758</u>	<u>149.955</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0 - 33,3</u>	<u>5-33,3</u>	

Stichting de Klup Twente heeft in 2017 geïnvesteerd in de implementatie van Chainwise en er zijn diverse kleine investeringen in de inventaris geweest van De Klup. Daarnaast is er geïnvesteerd in zonnepanelen, deze investering is grotendeels gefinancierd door middel van sponsoring.

Vlottende activa**Voorraden**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
2 Gereed product en handelsgoederen		
Voorraden	<u>2.350</u>	<u>2.350</u>

Vorderingen**3 Handelsdebiteuren**

Debiteuren	34.010	30.407
Bijdrage deelnemers	-	14.760
	<u>34.010</u>	<u>45.167</u>
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-1.600</u>	<u>-1.600</u>
	<u>32.410</u>	<u>43.567</u>

4 Vordering op verbonden partij

Rekening-courant Stichting Vrienden van De Klup Twente	<u>1.993</u>	<u>12.634</u>
--	--------------	---------------

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<i>5 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Pensioenen	732	-
	<u>732</u>	<u>-</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<i>6 Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Te vorderen overige subsidies	41.128	6.300
Te ontvangen sponsoring zonnepanelen	15.442	-
Vooruitbetaalde kosten	8.107	8.569
Nog te factureren omzet	7.421	17.654
Overige vorderingen	5.861	5.939
	<u>77.959</u>	<u>38.462</u>
	<u>77.959</u>	<u>38.462</u>
7 Liquide middelen		
Rabobank	84.452	130.875
Kas	2.564	1.605
	<u>87.016</u>	<u>132.480</u>
	<u>87.016</u>	<u>132.480</u>

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestemmingsre- serves	Overige reserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2017	6.162	142.888	149.050
Mutatie uit resultaatverdeling	15.028	-	15.028
Uit resultaatverdeling	-	-14.764	-14.764
Stand per 31 december 2017	<u>21.190</u>	<u>128.124</u>	<u>149.314</u>
	<u>21.190</u>	<u>128.124</u>	<u>149.314</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>	
	€	€	
<i>8 Bestemmingsreserves</i>			
Bestemmingsreserve BSO	<u>21.190</u>	<u>6.162</u>	
	<u>21.190</u>	<u>6.162</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
	€	€	
Bestemmingsreserve BSO			
Stand per 1 januari	6.162	4.252	
Resultaatverdeling	15.028	1.910	
Stand per 31 december	<u>21.190</u>	<u>6.162</u>	
	<u>21.190</u>	<u>6.162</u>	

Deze bestemmingsreserve is gevormd om schommelingen in de exploitatie van buitenschoolse opvang (BSO) op te kunnen vangen. Het saldo van de exploitatie van BSO wordt jaarlijks gemuteerd op de bestemmingsreserve.

9 Overige reserve

Stand per 1 januari	142.888	119.027
Uit resultaatverdeling	<u>-14.764</u>	<u>23.861</u>
Stand per 31 december	<u><u>128.124</u></u>	<u><u>142.888</u></u>

Vorzieningen

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

10 Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud	<u>10.148</u>	<u>15.742</u>
-----------------------------	---------------	---------------

<u>2017</u>	<u>2016</u>
€	€

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	15.742	12.588
Dotatie	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
	23.242	20.088
Uitgevoerd groot onderhoud	<u>-13.094</u>	<u>-4.346</u>
Stand per 31 december	<u><u>10.148</u></u>	<u><u>15.742</u></u>

11 Langlopende schulden

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

Overige schulden

Lening Peithstichting	<u>31.765</u>	<u>31.765</u>
-----------------------	---------------	---------------

Er bestaan geen rente en/of aflossingsverplichtingen. Tot zekerheid is ten behoeve van Stichting Peitsstichting te Wierden het recht van eerste hypotheek verleend op het vormingscentrum aan de Berlagelaan 2 te Almelo.

Kortlopende schulden*12 Vooruitontvangen op lopende projecten*

Nog te besteden projectsubsidie	<u>40.882</u>	<u>74.339</u>
---------------------------------	---------------	---------------

Nog te besteden projectsubsidie

Terug te betalen Sportimpuls	29.627	46.133
Nog te besteden project Geluksroute	8.951	17.897
Nog te besteden Talent Assistent Vrijwilligerswerk	4.058	2.650
Vooruitontvangen activiteiten	1.250	4.498
Nog te besteden project Fief worden en blijven	-	3.161
Dagbesteding Nieuwe Stijl	-657	-
Negatief saldo Happen en Stappen	<u>-2.347</u>	<u>-</u>
Totaal	<u><u>40.882</u></u>	<u><u>74.339</u></u>

13 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	31.237	27.439
Pensioenen	-	524
	<u>31.237</u>	<u>27.963</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€

14 Overige schulden en overlopende passiva

Lening De Vrienden van de Klup	21.250	-
Te betalen kosten activiteiten/ inkopen	14.107	15.411
Loopbaanbudget	13.760	7.223
Accountantskosten	3.790	5.000
Overige schulden	1.355	462
	<u>54.262</u>	<u>28.096</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
15 Subsidies en overige baten			
Reguliere subsidies	305.635	305.165	321.762
Projectsubsidies	371.860	381.052	237.430
Overige baten	444.369	434.028	346.495
	<u>1.121.864</u>	<u>1.120.245</u>	<u>905.687</u>
16 Reguliere subsidies			
Subsidie Almelo	204.030	204.030	204.030
Subsidie Twenterand	38.234	38.377	54.714
Subsidie Wierden	31.607	31.125	31.125
Subsidie Tubbergen	18.826	18.826	18.826
Subsidie Borne	10.097	9.732	9.948
Subsidie Hof van Twente	1.026	1.300	1.344
Subsidie Rijssen-Holten	1.000	960	960
Subsidie Hellendoorn	815	815	815
	<u>305.635</u>	<u>305.165</u>	<u>321.762</u>
17 Projectsubsidies			
Werkplan Almelo	130.543	130.000	4.770
Talent Assistent Vrijwilligerswerk	124.960	124.960	82.501
Regionale Sportcoach Aangepast Sporten	41.818	57.816	51.410
Sportimpuls	26.282	44.556	38.015
Combinatiefunctie	23.720	23.720	23.720
Fief worden en blijven	12.305	-	22.715
Geluksroute Gemeente Almelo	8.949	-	14.275
Opbrengsten projecten	3.283	-	24
	<u>371.860</u>	<u>381.052</u>	<u>237.430</u>
18 Overige baten			
Buitenschoolse opvang	117.596	102.000	71.462
Activiteiten centrumfunctie	114.600	130.000	117.859
Verhuur / Zaalhuur	81.556	78.028	70.230
Vakantiereis	38.074	30.000	28.057
Cafeteria model	29.222	-	-
Buffetexploitatie	20.064	20.000	23.910
Brussenproject	12.805	-	-
Stappen en Happen	11.142	-	-
Grenzeloos Actief	6.513	-	-
Overige baten	12.797	74.000	34.977
	<u>444.369</u>	<u>434.028</u>	<u>346.495</u>
19 Personeelslasten			
Lonen en salarissen	201.368	252.673	145.266
Sociale lasten en pensioenlasten	118.830	111.500	97.162
Overige personeelskosten	47.119	22.200	18.249
	<u>367.317</u>	<u>386.373</u>	<u>260.677</u>

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Brutolonen	463.746	458.500	351.941
Doorberekende salariskosten projecten intern	-247.378	-190.827	-176.177
Doorbelaste personeelskosten Fun-ie-Fit	-15.000	-15.000	-30.498
	<u>201.368</u>	<u>252.673</u>	<u>145.266</u>

Gemiddeld aantal medewerkers

Het gemiddeld aantal medewerkers in 2017 was 11,5 (2016: 8,6).

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	72.426	64.000	56.654
Pensioenpremie	42.238	43.500	32.151
Herverzekering ziektewet	4.166	4.000	8.357
	<u>118.830</u>	<u>111.500</u>	<u>97.162</u>

Overige personeelskosten

Uitzendkrachten	34.106	-	-
Reiskosten vrijwilligers	6.032	7.000	5.915
Studie- en opleidingskosten	2.312	3.000	1.279
Arbodienst	1.474	1.200	1.351
Ziekengeld	-21.923	-	-329
Overige personeelskosten	10.905	11.000	10.033
	<u>32.906</u>	<u>22.200</u>	<u>18.249</u>
Doorbelaste externe personeelskosten	14.213	-	-
	<u>47.119</u>	<u>22.200</u>	<u>18.249</u>

De overige personeelskosten zijn gestegen ten opzichte van 2016, met name doordat er in 2017 er gebruik is gemaakt van een uitzendkracht.

20 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>24.550</u>	<u>23.000</u>	<u>21.953</u>
---------------------------------------	---------------	---------------	---------------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventarissen	18.234	15.500	13.278
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	8.802	7.500	8.675
	<u>27.036</u>	<u>23.000</u>	<u>21.953</u>
Doorbelaste afschrijvingen	-2.486	-	-
	<u>24.550</u>	<u>23.000</u>	<u>21.953</u>

	Begroting		
	2017	2017	2016
	€	€	€
21 Huisvestingskosten			
Schoonmaakkosten	30.784	28.000	26.741
Gas, water en elektra	22.306	20.000	21.213
Onderhoud gebouwen	7.519	10.000	14.717
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	7.500	7.500	7.500
Onroerende zaakbelasting	7.650	5.000	6.648
Assurantiepremie onroerende zaak	2.337	3.500	2.224
Pacht	1.838	2.000	1.838
Overige huisvestingskosten	2.282	1.000	1.782
	<u>82.216</u>	<u>77.000</u>	<u>82.663</u>
Doorberekende huisvestingskosten	-	-	-9.500
	<u><u>82.216</u></u>	<u><u>77.000</u></u>	<u><u>73.163</u></u>
22 Activiteit en projectkosten			
Kosten Talent Assistent Vrijwilligerswerk	124.961	125.060	73.071
Buitenschoolse opvang	102.569	93.000	78.901
Werkplan Almelo	94.526	70.000	-
Activiteiten (centrumfunctie)	83.419	81.000	94.061
Kosten regionale sportcoach aangepast sporten	41.818	50.617	49.790
Kosten vakantiereis	35.195	30.000	29.455
Kosten cafetariamodel	29.222	-	-
Sportimpuls	26.402	44.556	34.037
Kosten combinatiefunctie	23.720	23.720	22.929
Kosten Brussenproject	19.845	-	-
Buffetkosten	15.951	17.000	17.039
Kosten projecten	15.573	7.000	3.864
Kosten Stappen en Happen	11.142	-	-
Kosten FieF worden en blijven	10.901	-	22.925
Projectkosten geluksroute	8.949	-	14.275
Kosten Grenzeloos actief	6.513	-	-
Lasten voorgaande jaren activiteiten	1.879	-	1.485
Dagbesteding	-	-	1.103
Diverse kosten activiteiten	7.533	10.000	15.135
	<u>660.118</u>	<u>551.953</u>	<u>458.070</u>
Doorbelaste overige organisatiekosten	-141.852	-38.087	-55.804
	<u><u>518.266</u></u>	<u><u>513.866</u></u>	<u><u>402.266</u></u>

	<u>2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>2016</u>
	€	€	€
23 Organisatielasten			
Accountantskosten	62.828	48.000	55.955
Automatiseringskosten	17.781	15.000	15.163
Communicatiekosten	10.050	10.000	16.760
Verzekeringen	7.648	3.000	3.903
PR en communicatie	5.838	8.000	5.182
Portokosten	4.637	3.000	4.680
Kantoorbenodigdheden	4.013	5.500	4.595
Salarisverwerking	3.479	2.500	3.731
Bestuurskosten	2.191	3.000	2.371
Representatiekosten en relatiegeschenken	1.689	1.000	1.341
Reparatie en aanschaf kleine inventaris	1.318	3.000	2.049
Overige organisatielasten	6.719	6.000	7.084
	<u>128.191</u>	<u>108.000</u>	<u>122.814</u>
Doorberekende organisatielasten	-	-	-1.500
	<u>128.191</u>	<u>108.000</u>	<u>121.314</u>

De organisatielasten zijn hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaak hiervan is dat er werkzaamheden ten behoeve van de administratie zijn uitbesteed.

Almelo, 28 maart 2018
Stichting de Klup Twente

De heer J. Anema
Directeur-bestuurder

Ondertekening Raad van Toezicht:

De heer G.E.J. Eggermont
Voorzitter

De heer R. Pot
Lid

Mevrouw K. van Peperstraten
Lid

Mevrouw D. Jurg
Lid

De heer T. de Putter
Lid

OVERIGE GEGEVENS



Stichting Vrienden van de Klup Twente
Berlagelaan 2
7606 ST ALMELO

Twentelaan 5
7609 RE Almelo
Postbus 206
7600 AE Almelo
Tel. 088-500 95 00
E-mail info@eshuis.com

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Vrienden van de Klup Twente te Almelo gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Vrienden van de Klup Twente per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Vrienden van de Klup Twente zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in dit rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat dit rapport andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard,



timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.



Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Almelo, 28 maart 2018

Eshuis Registeraccountants B.V.

H. Schreur RA