

Aan de Raad van Toezicht van
Stichting Watersport Gehandicapten Nederland
Enkhuizen

20 april 2017

Geachte Raad van Toezicht,

Hierbij bied ik u ter voldoening van gestelde in artikel 16 van de statuten de door ons opgestelde balans per 31 december 2016 en staat van baten en lasten over 2016 ter goedkeuring en vaststelling aan.

Namens de directie,

dhr. M.P. Scherpenzeel (directeur)
dhr. M.W. Meijers (adjunctdirecteur)

JAARREKENING 2016

**STICHTING WATERSPORT GEHANDICAPTEN NEDERLAND
(VERDER GENOEMD SAILWISE)**

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
JAARVERSLAG	
JAARREKENING	
Balans	1
Staat van baten en lasten	2
Kasstroomoverzicht	3
Begrotingsvergelijking	4
Toelichting algemeen	6
Toelichting balans	9
Toelichting staat van baten en lasten	14
OVERIGE GEGEVENS	
Verwerking van het resultaat	16
Gebeurtenissen na balansdatum	16
Begroting 2017	17
Ondertekening	18
Controleverklaring	19

JAARVERSLAG

Het jaarverslag wordt afzonderlijk uitgebracht (Enkhuizen, 20 april 2017) en is op te vragen bij het kantoor van SailWise, en vanaf 20 april 2017 als download beschikbaar op de website.

BALANS
(na resultaatbestemming)

<u>Activa</u>		<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
		€	€	€	€
MATERIELE VASTE ACTIVA	1				
Schepen en gebouwen		109.301		104.930	
Automatisering		12.731		644	
Overige bedrijfsmiddelen en inventaris		8.832		7.597	
			130.864		113.171
IMMATERIELE VASTE ACTIVA	2				
Website			33.241		29.794
VORDERINGEN					
Debiteuren	3	218.166		147.571	
Te ontvangen bedragen	4	301.245		171.419	
Vooruitbetaalde bedragen	5	2.021		9.466	
Vooruitbetaalde pensioenpremies	6	12.631		0	
Rekening Courant verbonden partijen	7	0		9.393	
Waarborgsommen		1.000		1.000	
Omzetbelasting		6.719		0	
			541.782		338.849
LIQUIDE MIDDELEN			<u>155.446</u>		<u>288.424</u>
Totaal			<u><u>861.333</u></u>		<u><u>770.238</u></u>
<u>Passiva</u>					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve (vrij vermogen)	8	74.240		64.709	
Bestemmingsreserve	9	162.879		140.089	
Bestemmingsfondsen	10	203.313		135.859	
			440.432		340.657
VOORZIENINGEN					
voorziening personeel			6.238		0
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Crediteuren		70.653		14.566	
Nog te betalen pensioenpremies en loonheffing	11	18.673		20.495	
Omzetbelasting		0		17.908	
Reservering vakantiegelden		22.098		16.903	
Rekening Courant verbonden partijen	12	5.158		0	
Overige schulden en overlopende passiva	13	298.081		359.709	
			414.663		429.581
Totaal			<u><u>861.333</u></u>		<u><u>770.238</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		Begroting <u>2016</u> €	Resultaat <u>2016</u> €	Resultaat <u>2015</u> €
<u>BATEN</u>				
Bijdrage deelnemers (en materialen)		535.668	525.459	516.460
Bijdrage Fonds Gehandicaptensport	14	156.000	160.000	210.000
Overige meerjarige fondsen	14	250.000	352.384	173.500
Overige fondsen		60.000	66.166	73.546
Donateurs		20.000	24.373	26.965
Sponsors		30.000	17.773	24.918
Giften/acties		45.000	36.482	44.649
Verkoop diverse materialen		10.000	8.898	9.384
Overige baten en lasten		2.500	11.761	20.021
Renteopbrengsten		500	654	1.011
Doelgiften		45.000	149.027	107.112
Inkomsten leer/werktraject		5.000	0	0
Totaal baten		<u>1.159.668</u>	<u>1.352.977</u>	<u>1.207.566</u>
<u>LASTEN</u>				
Personeel accommodaties	15	422.173	426.166	416.828
Personeel algemeen	16	260.227	284.678	222.366
Personeel werkplaats		23.283	24.530	23.069
Huisvesting Enkhuizen	17	14.600	14.092	11.615
Organisatiekosten	18	113.100	94.022	102.339
Communicatie en Marketing	19	41.000	49.095	64.318
Vrijwilligerswerving en -behoud	20	18.500	18.444	22.320
Financieringswerving en -behoud	21	14.000	17.781	19.552
Kosten Beatrix	22	78.598	100.617	62.054
Kosten Lutgerdina	23	99.500	90.676	89.928
Kosten Robinson Crusoe	24	76.000	92.681	68.749
Kosten werkplaats	25	3.600	2.731	4.008
Afschrijvingen	26	27.500	37.689	24.836
Totaal lasten		<u>1.192.081</u>	<u>1.253.202</u>	<u>1.131.984</u>
Saldo staat van baten en lasten:		<u>-32.413</u>	<u>99.775</u>	<u>75.582</u>
<u>Bestemming saldo baten en lasten</u>				
Algemene reserve	7	2.082	9.531	13.571
Bestemmingsreserve *	8	-25.000	22.790	71.297
Bestemmingsfondsen **	9	-9.495	67.454	-9.287
		<u>-32.413</u>	<u>99.775</u>	<u>75.582</u>

De mutaties in de bestemmingsreserve en de bestemmingsfondsen bij de bestemming van het saldo van baten en lasten zijn als volgt tot stand gekomen:

* Bestemmingsreserve: De toevoeging ad € 58.829,- betreffen de in het boekjaar bestede doelbestemde giften. Deze zijn geactiveerd bij de materiele en/of immateriele activa. De onttrekking ad € 36.039,- betreffen afschrijvingen van de in het verleden geactiveerde activa. Per saldo wordt daarmee € 22.790,- toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

** Bestemmingsfondsen: De toevoeging ad € 118.613,- aan de desbetreffenden bestemmingsfondsen betreffen de in het boekjaar ontvangen en nog niet bestede doelbestemde giften. De onttrekking ad € 51.159,- betreffen de in het boekjaar bestede en verantwoorde doelbestemde giften uit voorgaande jaren. Per saldo wordt daarmee € 67.454,- toegevoegd aan de bestemmingsfondsen.

KASSTROOMOVERZICHT

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
Saldo van baten en lasten		99.775,00		75.582
Mutatie voorzieningen		6.238,00		0
Afschrijvingen		<u>37.689,00</u>		<u>24.836</u>
Cash flow		143.702		100.418
Mutaties vorderingen	-202.934		168.875	
Mutaties schulden	-14.918		-45.868	
Mutaties werkkapitaal		<u>-217.852</u>		<u>123.007</u>
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN		-74.150		223.425
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN		<u>-58.828</u>		<u>-95.780</u>
Netto kasstroom (mutatie liquide middelen)		-132.978		127.645
Beginstand liquide middelen		<u>288.424</u>		<u>160.779</u>
Eindstand liquide middelen		<u><u>155.446</u></u>		<u><u>288.424</u></u>

Toelichting Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

BEGROTINGSVERGELIJKING

Een vergelijking tussen het resultaat 2016 en de begroting 2016 geeft aan de batenzijde het volgende beeld:

BATEN	Resultaat	Begroting	Verschil t.o.v. begroting	
	2016	2016	Voordelig	Nadelig
	€	€	€	€
Bijdrage deelnemers (en materialen)	525.459	535.668		10.209
Bijdrage Fonds Gehandicaptensport	160.000	156.000	4.000	
Overige structurele fondsen	352.384	250.000	102.384	
Overige fondsen	66.166	60.000	6.166	
Donateurs	24.373	20.000	4.373	
Sponsors	17.773	30.000		12.227
Giften/acties	36.482	45.000		8.518
Verkoop diverse materialen	8.898	10.000		1.102
Overige bijdragen	11.761	2.500	9.261	
Renteopbrengsten	654	500	154	
Doelgiften	149.027	45.000	104.027	
Inkomsten leer/werk traject	0	5.000		5.000
Totaal baten	1.352.977	1.159.668	230.365	37.056

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen tussen het resultaat 2016 en de begroting 2016 aan de batenzijde:

1. De bijdragen van de deelnemers valt lager uit dan begroot. Qua bezetting is een en ander wel conform begroting verlopen, edoch door afschrijving van een dubieuze debiteur (2013) en het treffen van een voorziening ter grootte van 5.000 euro ivm de nog openstaande debiteuren en nog niet goedgekeurde declaraties bij de SVB.
2. Zowel Adessium als de Nederlandse Staatsloterij hebben een extra donatie gedaan van elk 50.000 euro, welke zijn besteed aan tijdelijke versterking van de organisatie in het licht van het realiseren van de speerpunten uit het meerjarenplan.
3. De fondsenwerving ten behoeve van de meerkosten bij lokale fondsen en fondsen die gericht zijn op speciale doelgroepen is succesvol verlopen.
4. De groei van de bijdragen vanuit het bedrijfsleven uit 2015 heeft zich in 2016 helaas niet doorgezet zoals verwacht.
5. De opbrengsten uit giften en acties voor de algemene meerkosten valt dit jaar lager uit dan de begroting. Daarentegen hebben veel acties en giften plaats gevonden met een doelbestemming voor groot onderhoud en vervangingen. Deze laatste zijn verantwoord bij "Doelgiften".
6. De overschrijding van de begroting qua overige bijdragen wordt veroorzaakt door de doorfacterering van de uren van SailWise medewerkers aan stichting 't Packhuys Zorgbeheer in het licht van het afronden van de realisatie van It Sailhûs in Elahuizen.
7. Dankzij de succesvolle werving voor specifieke investeringsprojecten vallen de inkomsten uit doelgiften veel hoger uit dan begroot. Voor zover de doelgiften in 2016 niet besteed zijn, worden die gereserveerd in de bestemmingsfondsen en in het volgende boekjaar besteed en verantwoord conform de voorwaarden van de giftgevers.
8. Het traject met de gemeente Enkhuizen in het kader van begeleiding van zorgmijdende jongeren in combinatie met het onderhoud van de accommodaties is vertraagd en zal hopelijk in 2017 worden uitgerold.

De vergelijking tussen het resultaat 2016 en de begroting 2016 geeft aan de lastenzijde het volgende beeld:

LASTEN	Resultaat	Begroting	Verschil t.o.v. begroting	
	2016	2016	Voordelig	Nadelig
	€	€	€	€
Personeel accommodaties	426.166	422.173	8	3.993
Personeel algemeen	284.678	260.227	9	24.451
Personeel werkplaats	24.530	23.283	10	1.247
Huisvesting kantoor	14.092	14.600	508	
Organisatiekosten	94.022	113.100	19.078	11
Communicatie en Marketing	49.095	41.000	12	8.095
Vrijwilligerswerving en -Behoud	18.444	18.500	56	
Financieringswerving en -behoud	17.781	14.000	13	3.781
Kosten Beatrix	100.617	78.598	14	22.019
Kosten Lutgerdina	90.676	99.500	8.824	15
Kosten Robinson Crusoe	92.681	76.000	16	16.681
Kosten werkplaats	2.731	3.600	869	
Afschrijvingen	37.689	27.500	17	10.189
Totaal lasten	<u>1.253.202</u>	<u>1.192.081</u>	<u>29.335</u>	<u>90.456</u>
Saldo van Baten en Lasten	<u>99.775</u>	<u>-32.413</u>	<u>132.188</u>	

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen tussen het resultaat 2016 en de begroting 2016 aan de lastenzijde:

8. Door de extra inzet van de Beatrix-bemanning voor de afronding van het project It Sailhus vallen de personeelskosten van de accommodaties hoger uit.
9. Vanuit de extra bijdrage van Adessium is er een projectmanager aangesteld.
10. Personeel werkplaats valt iets hoger uit vanwege uitkering 10-jarig dienstjubileum.
11. De begroote uitgaven voor vervanging van de ICT-hardware en doorontwikkeling van het boekingssysteem zijn geactiveerd bij de materiele en immateriele activa en verlopen via de balans.
12. Met name voor de doorontwikkeling van het wervingsmateriaal zijn in het kader van het speerpunt verjonging meer kosten gemaakt. Deze kosten zijn gefinancierd vanuit de extra projectbijdrage van Adessium.
13. Teneinde tot een stabiele financieringsmix te komen is in 2016 meer geïnvesteerd in financieringwerving en -behoud.
14. De kosten voor de Beatrix vallen enerzijds hoger uit door de hogere "vaste lasten" i.v.m. de exploitatie van It Sailhus en anderzijds door de middels doelgiften gefinancierde investeringen in het schip in het voorjaar van 2016
15. De investeringen in de Lutgerdina (o.a. nieuwe generator) zijn geactiveerd bij de materiele vaste activa en verlopen via de balans.
16. De kosten voor Robinson Crusoe vallen met name hoger uit door de vele investeringen die gefinancierd zijn vanuit de giften 2016 en het bestemmingsfonds Robinson Crusoe.
17. Doordat een aantal investeringen lopende het boekjaar in gebruik zijn genomen vielen de afschrijvingen hoger uit dan begroot.

TOELICHTING

ALGEMEEN

De richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven (RJK C1) zijn toegepast. De jaarrekening 2015 is goedgekeurd en vastgesteld op 20 april 2016.

Stichtingenregister

Stichting Watersport Gehandicapten Nederland (SailWise) is ingeschreven in het Stichtingenregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Utrecht en omstreken onder nummer 41197804.

Doelstelling en activiteiten

De stichting heeft ten doel het bevorderen van het maatschappelijk welzijn, de fysieke en mentale onafhankelijkheid en de integratie van mensen met een handicap middels (het aanbieden van) faciliteiten op het gebied van de watersport; en het bevorderen van deelname van mensen met een handicap aan watersportactiviteiten; alles in de ruimste zin van het woord. De stichting heeft geen winstoogmerk.

De stichting tracht dit doel onder meer te bereiken door: het (doen) organiseren en/of aanbieden van aangepaste watersportactiviteiten en actieve vakanties op, om of gelieerd aan het water; tegen een zodanige kostprijs waardoor deze activiteiten en vakanties mogelijk worden, zijn en blijven voor mensen met een handicap; het (doen) organiseren en/of aanbieden van activiteiten op het gebied van zorg, hulpverlening en begeleiding om deelname van mensen met een handicap aan watersportactiviteiten en actieve vakanties mogelijk te maken; het (doen) werven van gelden door subsidie of anderszins ten behoeve van de doelstelling en daaraan gekoppelde activiteiten; het uitdragen van de meerwaarde van watersport voor mensen met een handicap; en al datgene te doen wat met het voorstaande verband of daartoe dienstig kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Samenstelling Raad van Toezicht en directie

Sinds 2010 kent SailWise het Raad van Toezicht model. De directie is verantwoordelijk voor het dagelijks bestuur.

Raad van Toezicht

mevr. E.A. Bakkum (voorzitter)
mevr. A. Mandema (lid)
dhr. G.M. Nieuwboer (lid)
dhr. I.J. Dijkstra (lid)
dhr. M.B. Botman (lid, vanaf 01-01-2017)
dhr. L. Vlug (lid, tot en met 31-12-2016)

Directie

Dhr. M.P. Scherpenzeel (algemeen directeur vanaf 01-01-2013)
Dhr. M.W. Meijers (adjunct-directeur vanaf 01-01-2013)

CONTINUÏTEIT

In 2016 wordt de eigen vermogenspositie weer iets versterkt. Na toevoeging/onttrekking aan de bestemmingsfondsen en egalisatiereserve resteert een positief saldo van € 9.531,-, welke wordt toegevoegd aan de algemene reserve. De algemene reserve functioneert als continuïteitsreserve en is in verhouding tot de grootte van de organisatie nog aan de kleine kant, maar de liquiditeitspositie is goed.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN EN GRONDSLAGEN VOOR WAARDERINGEN EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De activa en verplichtingen van SailWise worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders is vermeld, worden baten en lasten toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Bij deze toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. In de balans wordt rekening gehouden met de, aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen dan wel betaald. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Nalatenschappen en giften worden verantwoord in het jaar waarin de omvang voldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. Tenzij anders vermeld worden de bedragen in de jaarrekening in euro's vermeld.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de directie zich verschillende oordelen en maakt ze schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Als het voor het geven van inzicht noodzakelijk is, zijn deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Materiele vaste activa

In het verleden (vanaf 1998) zijn de schepen en gebouwen gewaardeerd op € 1. Het betreft de schepen Lutgerdina, Beatrix, het pand op het eiland Robinson Crusoe en divers vaarmateriaal op het eiland Robinson Crusoe. Nieuwe investeringen zullen tegen verkrijgingsprijs worden gewaardeerd. Afschrijvingen vinden plaats vanaf ingebruikname volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

De afschrijvingspercentages bedragen:

Verbouwingen met aanschafwaarde	> €	1.500,00	10%
Vaarmateriaal met aanschafwaarde	> €	20.000,00	10%
Vaarmateriaal, inventaris en overige bedrijfsmiddelen met aanschafwaarde	> €	1.500,00	afh. van econ. levensduur tussen 20 en 50%
Vaarmateriaal, inventaris en overige bedrijfsmiddelen met aanschafwaarde	≤ €	1.500,00	100%
Computerapparatuur met aanschafwaarde	> €	1.500,00	25%

Immateriele vaste activa

Onder deze noemer worden de immateriele bedrijfsmiddelen als website en backofficesysteem geactiveerd. Nieuwe investeringen zullen tegen verkrijgingsprijs worden gewaardeerd. Afschrijvingen vinden plaats vanaf ingebruikname volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

De afschrijvingspercentages bedragen:

Immateriele bedrijfsmiddelen met aanschafwaarde	> €	1.500,00	25%
Immateriele bedrijfsmiddelen met aanschafwaarde	≤ €	1.500,00	100%

Vlottende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs welke gelijk gesteld wordt aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vlottende passiva

Schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs welke gelijk gesteld wordt aan de nominale waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die per balansdatum bestaan. Waarschijnlijk is daarbij een uitstroom van middelen noodzakelijk, waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan vaarmateriaal of bedrijfsgebouwen is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. De kosten worden rechtstreeks in het resultaat verantwoord.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers. Opgenomen in de staat van baten en lasten is het totaal aan werkgeverslasten. SailWise volgt qua inschaling van functies en salariering de eigen vastgestelde arbeidsvoorwaarden, zoals vastgelegd in het personeelshandboek.

Directiesalaris

De directie is in loondienst van SailWise. Het salaris van de algemeen directeur bedraagt € 4.057,- bruto per maand bij een dienstverband van 80%. Het salaris van de adjunct directeur bedraagt € 4.120,- bruto per maand bij een fulltime dienstverband. Naast de reguliere pensioenopbouw (PFZW) vinden er geen aanvullende beloningen plaats.

Vergoedingen Raad van Toezicht

De stichting kent een Raad van Toezicht. De leden van de Raad van Toezicht krijgen geen vergoeding/vacatiegeld voor hun inzet. Het betreffen onbezoldigde functies. De leden van de Raad van Toezicht hebben het recht om reiskosten of andere gemaakte onkosten op basis van de werkelijk gemaakte kosten te declareren. In 2016 is hier net als in voorgaande jaren geen gebruik van gemaakt.

Pensioenen

SailWise heeft de pensioenregeling voor haar medewerkers ondergebracht bij het bedrijfstak pensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn (voorheen PGM). Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. SailWise heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Giften

Giften worden verantwoord in het jaar waarin de omvang voldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld. De giften worden besteed conform de voorwaarden en het doel zoals aangegeven door of overeengekomen met de gever.

In het boekjaar niet besteedde giften worden conform doel en voorwaarden giftgever gereserveerd in een bestemmingsfonds.

Giften in natura

Giften in natura worden gewaardeerd tegen de reële waarde en worden verantwoord in het jaar waarin de omvang voldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld. Giften in natura die niet waardeerbaar zijn en dus niet opgenomen zijn in de staat van baten en lasten worden nader toegelicht.

Bestemmingsreserves

Het bestuur van de stichting heeft ervoor gekozen een bestemmingsreserve te vormen ter grootte van de middels giften en bijdragen van derden gepleegde en geactiveerde investeringen. Uit deze reserve valt jaarlijks via de bestemming van het saldo van baten en lasten een bedrag vrij naar rato van de afschrijvingen op deze geactiveerde activa.

Bestemmingsfondsen

De in het boekjaar ontvangen, maar nog niet besteedde giften en toezeggingen worden conform de doelbestemming en voorwaarden van de giftgever gereserveerd in een bestemmingsfonds. Investeringen conform de doelstelling worden na verantwoording onttrokken aan het betreffende bestemmingsfonds.

OVERIGE

Vestigingsplaats

De stichting is statutair gevestigd te Utrecht.

De stichting houdt kantoor te Enkhuizen aan de Bierkade 1, 1601 KR.

Verbonden partijen

De directie van SailWise kan feitelijk invloed van betekenis uitoefenen bij Stichting 't Packhuys Zorg Beheer.

De transacties tussen SailWise en Stichting 't Packhuys bestaan uit het gezamenlijk verwerven van fondsen voor de ontwikkeling van 't Packhuys en het gebruik van 't Packhuys door SailWise. Hiervoor worden kosten/huur in rekening gebracht.

In 2016 heeft de Stichting 't Packhuys om niet gebruik kunnen maken van de algemene faciliteiten van Stichting Watersport Gehandicapten Nederland.

De inzet van uren vanuit SailWise in het kader van het project (voor de ontwikkeling van de plannen en het bouwgeraad maken) zijn in rekening gebracht.

ANBI status

De stichting heeft de ANBI status sinds 1 januari 2008.

Belastingen

De stichting is niet vennootschapsbelastingplichtig.

De stichting is wel omzetbelastingplichtig.

TOELICHTING BALANS**1. Materiële vaste activa**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Schepen en gebouwen</u>		
Boekwaarde 1 januari	104.930	45.709
Investeringen	20.073	73.386
Activa in bestelling	8.726	2.645
	<u>133.729</u>	<u>121.739</u>
Af: afschrijvingen	<u>24.428</u>	<u>16.809</u>
Boekwaarde 31 december	<u>109.301</u>	<u>104.930</u>
Cumulatieve aanschafwaarde 31 december	<u>159.346</u>	<u>130.547</u>
	170.001	141.202
<u>Automatisering</u>		
Boekwaarde 1 januari	644	3.416
Investeringen	15.436	0
	<u>16.080</u>	<u>3.416</u>
Af: afschrijvingen	<u>3.349</u>	<u>2.772</u>
Boekwaarde 31 december	<u>12.731</u>	<u>644</u>
Cumulatieve aanschafwaarde 31 december	<u>36.538</u>	<u>21.102</u>
	36.538	21.102
<u>Overige bedrijfsmiddelen en inventaris</u>		
Boekwaarde 1 januari	7.597	7.397
Investeringen	3.388	4.250
	<u>10.985</u>	<u>11.647</u>
Af: afschrijvingen	<u>2.153</u>	<u>4.050</u>
Boekwaarde 31 december	<u>8.832</u>	<u>7.597</u>
Cumulatieve aanschafwaarde 31 december	<u>21.015</u>	<u>17.627</u>
	21.015	17.627

In het verleden (vanaf 1998) zijn de schepen en gebouwen gewaardeerd op € 1. Het betreft de schepen Lutgerdina, Beatrix, het pand op het eiland Robinson Crusoe en divers vaarmateriaal op het eiland Robinson Crusoe. Vanaf 2011 worden nieuwe investeringen tegen verkrijgingsprijs gewaardeerd en geactiveerd.

De schepen, materialen en gebouwen die niet op de balans staan hebben, volgens het management, een maximale ingeschatte verzekeringswaarde van ongeveer € 1.200.000 op het moment van het opstellen van de jaarrekening.

2. Immateriële vaste activa

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Website en boekingssysteem</u>		
Boekwaarde 1 januari	29.794	15.500
Investeringen	11.205	15.500
	<u>40.999</u>	<u>31.000</u>
Af: afschrijvingen	<u>7.758</u>	<u>1.206</u>
Boekwaarde 31 december	<u>33.241</u>	<u>29.794</u>
Cumulatieve aanschafwaarde 31 december	<u>42.205</u>	<u>31.000</u>
	42.205	31.000

3. Debiteuren

Dit betreft met name de reeds in 2016 gefactureerde watersportactiviteiten van 2017. De directie heeft aanleiding gezien om de nog openstaande debiteur uit 2014 af te schrijven en om voor de debiteuren van 2015 en 2016 (vanwege de problemen met declaraties bij de SVB) een voorziening op te nemen van 5.000 euro.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
4. Te ontvangen bedragen		
Bijdragen en giften	300.591	170.314
Rente	654	1.011
Overige	<u>0</u>	<u>94</u>
	<u>301.245</u>	<u>171.419</u>

Over de vorderingen wordt geen rente berekend.

Bijdragen en giften betreffen de nog te ontvangen bijdragen van ingeboekte toezeggingen over 2016. Deze valt hoger uit dan andere jaren, doordat de bijdrage van Fonds Gehandicaptensport op balans datum nog grotendeels open stond (in januari 2017 voldaan) en de verantwoordingen over de aanvragen 2016 later dan normaal uit zijn gegaan.

5. Vooruitbetaalde bedragen

Dit betreft in 2016 ontvangen en betaalde facturen die betrekking hebben op 2017.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
6. Vooruitbetaalde premies pensioen en loonheffing		
Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW, voorheen PGGM) 2015 en eerder	1.376	0
Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW, voorheen PGGM) 2016	11.255	0
Loonheffing (inclusief sociale premies)	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>12.631</u>	<u>0</u>

7. Rekening Courant verbonden partijen

St. 't Packhuys Zorg Beheer	<u>0</u>	<u>9.393</u>
-----------------------------	----------	--------------

	<u>2015</u>	<u>2015</u>
	€	€
8. Algemene Reserve		
Stand 1 januari	64.709	51.137
Saldo staat van baten en lasten na aftrek toevoeging bestemmingsreserves en -fondsen.	<u>9.531</u>	<u>13.571</u>
Stand per 31 december	<u><u>74.240</u></u>	<u><u>64.709</u></u>

Na in 2010, 2011 en 2012 aanzienlijk te hebben ingeteerd op de algemene reserve, wordt in 2016, net als in 2013, 2014 en 2015 de eigen vermogenspositie weer iets versterkt.

De algemene reserve dient om de continuïteit van de organisatie en haar activiteiten voor de doelgroep te garanderen in geval van tegenslag en kan feitelijk gezien worden als de continuïteitsreserve.

Gezien de aard van de organisatie en de wijze waarop de activiteiten gefinancierd worden is een continuïteitsreserve ter grootte van de personeelslasten van 1 jaar (in cau dus ongeveer 700.000 euro) eigenlijk minimaal gewenst. De huidige reserve is ruim onder het gewenste niveau, maar de mogelijkheden om de reserve op korte termijn substantieel te laten groeien, is door de wijze van financiering van de activiteiten beperkt. De directie streeft er naar deze continuïteitsreserve te laten groeien, opdat op korte termijn minimaal het wegvallen van een substantiele financier gedurende 1 jaar kan worden opgevangen.

9. Bestemmingsreserve

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve Activa</u>		
Stand 1 januari	140.089	68.792
Bij: kantoor automatisering	15.436	0
Bij: Generator Lutgerdina	15.014	0
Bij: Pontoonboot	8.726	0
Bij: Zitmaaier	3.388	0
Bij: MiniJi	2.250	0
Bij: Boekingssysteem en website	11.205	15.500
Bij: Hermotorisering Lutgerdina	0	59.385
Bij: Hansa 303	0	0
Bij: Tillift RC	0	6.256
Bij: Hansa 203W	0	7.745
Bij: Bea kuiptent	<u>2.809</u>	<u>2.645</u>
	58.829	91.530
Af: afschrijving	198.918	160.322
	<u>36.039</u>	<u>20.233</u>
Stand per 31 december	<u><u>162.879</u></u>	<u><u>140.089</u></u>

Voor zover geactiveerde investeringen gerealiseerd worden met giften van derden, heeft het bestuur besloten een bestemmingsreserve te vormen ter grootte van deze gepleegde en geactiveerde investeringen. Jaarlijks worden daartoe de met giften van derden gepleegde investeringen tegen kostprijs toegevoegd aan deze bestemmingsreserve Activa.

Uit deze bestemmingsreserve valt jaarlijks via de bestemming van het saldo van de staat van baten en lasten een saldo vrij naar rato van de afschrijvingen over de op deze manier geactiveerde activa.

10. Bestemmingsfondsen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Fonds leerwerkplekken</u>		
Stand per 1 januari	4.495	4.495
Bij: dotatie	<u>0</u>	<u>0</u>
	4.495	4.495
Af: onttrekking t.b.v. activiteiten	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>4.495</u></u>	<u><u>4.495</u></u>

In het fonds Leerwerkplekken worden de middelen beheerd en verantwoord ten behoeve van het creëren en instand houden van leerwerkplekken binnen de organisatie. In 2016 is geen beroep op dit fonds gedaan, aangezien het betreffende project in Enkhuizen waarschijnlijk pas in 2017 opgestart gaat worden.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Fonds Elahuizen</u>		
Stand per 1 januari	65.000	25.000
Bij: ontvangsten derden tbv Elahuizen	<u>73.443</u>	<u>40.000</u>
	138.443	65.000
Af: vrijval (onttrekking)	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>138.443</u></u>	<u><u>65.000</u></u>

In het boekjaar 2016 zijn een viertal toezeggingen ontvangen voor het vaarmateriaal in Elahuizen en 1 toezegging voor verdere ontwikkeling van It Sailhûs. Conform het beleid worden deze inkomsten, voor zover nog niet besteed in het boekjaar, gereserveerd in dit bestemmingsfonds en zullen conform de doelbestemming in 2017 besteed en verantwoord gaan worden.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Fonds diverse investeringen Beatrix</u>		
Stand per 1 januari	7.464	7.709
Bij: ontvangsten derden	<u>0</u>	<u>2.400</u>
	7.464	10.109
Af: onttrekkingen	<u>7.464</u>	<u>2.645</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>7.464</u></u>

In het boekjaar 2016 zijn de giften en toezeggingen uit eerdere jaren ten behoeve van investeringen terzake van de catamaran Beatrix, uitgegeven en verantwoord en onttrokken aan het bestemmingsfonds.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Fonds diverse investeringen Robinson Crusoe</u>		
Stand per 1 januari	23.413	8.000
Bij: ontvangsten derden	<u>32.420</u>	<u>29.414</u>
	55.833	37.414
Af: onttrekkingen	<u>21.933</u>	<u>14.001</u>
Stand per 31 december	<u><u>33.900</u></u>	<u><u>23.413</u></u>

In het boekjaar 2016 zijn nagenoeg alle giften en toezeggingen uit eerdere jaren ten behoeve van investeringen terzake van het eiland Robinson Crusoe uitgegeven en verantwoord en onttrokken aan het bestemmingsfonds. In het boekjaar 2016 zijn wederom diverse giften en toezeggingen ontvangen ten behoeve van groot onderhoud en vervangingen terzake van het eiland Robinson Crusoe. Conform het beleid worden de inkomsten voor zover deze nog niet zijn besteed, wederom gereserveerd in dit bestemmingsfonds en zullen conform de doelbestemming in 2017 besteed en verantwoord gaan worden.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Fonds diverse investeringen Lutgerdina</u>		
Stand per 1 januari	28.741	63.443
Bij: ontvangsten derden	<u>0</u>	<u>24.683</u>
	28.741	88.126
Af: onttrekkingen	<u>15.014</u>	<u>59.385</u>
Stand per 31 december	<u><u>13.727</u></u>	<u><u>28.741</u></u>

In het boekjaar 2016 zijn een groot aantal giften en toezeggingen uit eerdere jaren ten behoeve van investeringen terzake van de tweemastklipper Lutgerdina, uitgegeven en verantwoord en onttrokken aan het bestemmingsfonds. Het restant betreft een aantal giften t.b.v. de loopplank die in het voorjaar van 2017 op het programma staat.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Fonds project Blind varen op je gevoel</u>		
Stand per 1 januari	6.748	10.500
Bij: ontvangsten derden	<u>0</u>	<u>3.500</u>
	6.748	14.000
Af: onttrekkingen	<u>6.748</u>	<u>7.252</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>6.748</u></u>

In het boekjaar 2016 is het project "Blind varen op je gevoel" met succes voortgezet, afgerond en verantwoord richting financiers. De uitgaven t.b.v. dit project in 2016 zijn, conform de doelbestemming, gefinancierd middels de vrijval van dit bestemmingsfonds.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Fonds Adessium</u>		
Stand per 1 januari	0	26.000
Bij: dotering niet bestede gelden boekjaar	<u>12.750</u>	<u>0</u>
	12.750	26.000
Af: onttrekkingen	<u>0</u>	<u>26.000</u>
	12.750	0
Stand per 31 december	<u><u>12.750</u></u>	<u><u>0</u></u>

2016 is het eerste jaar van een 3-jarige projectondersteuning door stichting Adessium. Conform het beleid en in overleg met Adessium worden de inkomsten voor zover deze in het boekjaar nog niet zijn besteed, gereserveerd in dit bestemmingsfonds en zullen conform de doelbestemming in 2017 besteed en verantwoord gaan worden.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Totaal Bestemmingsfondsen</u>		
Stand 1 januari	135.859	145.146
Totaal toevoegingen	118.613	99.996
Totaal onttrekkingen	<u>51.159</u>	<u>109.283</u>
Stand 31 december	<u><u>203.313</u></u>	<u><u>135.859</u></u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
11. Nog te betalen premies pensioen en loonheffing		
Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW, voorheen PGGM) 2015 en eerder	0	6.524
Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW, voorheen PGGM) 2016	0	
Loonheffing (inclusief sociale premies)	<u>18.673</u>	<u>13.971</u>
	<u><u>18.673</u></u>	<u><u>20.495</u></u>

12. Rekening Courant verbonden partijen

St. 't Packhuys Zorg Beheer	<u><u>5.158</u></u>	<u><u>0</u></u>
-----------------------------	---------------------	-----------------

13. Overige schulden en overlopende passiva

Vooruitontvangen deelnemersgelden voor activiteiten in 2017	281.113	189.717
Vooruitontvangen Adessium	10.000	160.000
Vooruitontvangen Oranjefonds NL doet	0	300
Reservering accountantskosten	3.800	3.600
Overige nog te betalen bedragen	<u>3.168</u>	<u>6.092</u>
	<u><u>298.081</u></u>	<u><u>359.709</u></u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

De stichting huurt voor onbepaalde tijd van de gemeente Enkhuizen haar kantoorpand/werkplaats aan de Bierkade 1 te Enkhuizen (€ 562,- ex btw/maand).

De stichting huurt van Stichting Packhuys Zorgbeheer het pand aan de Mardyk 11 te Elahuizen als accommodatie voor de Beatrix (€ 1.000,- ex btw/maand t/m april 2016, € 2.500,- per maand van af mei 2016, onbepaalde tijd).

De stichting heeft een leasecontract tot 31 oktober 2017 bij Leaseplan-direct voor 1 personenauto (toyota auris a € 479,- per maand).

De stichting heeft om niet een professionele kopieermachine/printer in gebruik gekregen van Nobel voor de periode 21 januari 2013 t/m 21 januari 2017

De stichting heeft in 2016 de opdracht gegeven tot aanschaf van een zogenaamde Pontoon boot voor de locatie Elahuizen. Na aftrek van de aanbetaling resteert richting leverancier een verplichting van € 8.726,- exclusief btw voor boekjaar 2017, te financieren uit het "fonds Elahuizen".

TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN**14. Bijdrage Fonds Gehandicaptensport en overige meerjarige fondsen en ondersteuning**

Fonds Gehandicaptensport (FGS) levert op basis van een meerjarige samenwerkingsovereenkomst een structurele bijdrage aan SailWise om de activiteiten mogelijk te maken en watersport toegankelijk te houden voor de doelgroep. In 2016 bedroeg de bijdrage van FGS € 210.000,-, waarvan € 50.000,- middels aan FGS voor haar doelstelling beschikbaar gestelde middelen van De Nederlandse Staatsloterij.

Daarnaast heeft de Nederlandse Staatsloterij SailWise in 2016 ondersteund met een sponsorbijdrage van € 50.000,- exclusief btw. Voorwaarden en verantwoording gelijk aan FGS.

De Nederlandse Stichting voor het Gehandicapte Kind (NSGK) levert een bijdrage in de meerkosten die gemaakt moeten worden voor de deelname van jongeren onder de 30 jaar. Verantwoording geschiedt op basis van aantal jongerendagen per jaar en inhoudelijk qua effect op de jongeren op gebied van empowerment, inclusie en integratie. Voor 2016 bedroeg de bijdrage van de NSGK € 60.000,-.

De Adessium Foundation levert op basis van een 3-jarige overeenkomst (eind datum 31 december 2018) een structurele bijdrage aan de professionalisering van SailWise en de verbreding van haar wijze van financiering. Voor 2016 bedroeg deze institutionele bijdrage van de Adessium Foundation € 100.000,-. Daarnaast heeft Adessium voor 2016 een extra eenmalige projectdonatie gedaan voor uitvoering van de speerpunten van het meerjaren beleid. Verantwoording geschiedt middels halfjaarlijkse rapportages.

	Begroting 2016 €	Resultaat 2016 €	Resultaat 2015 €
15. Personeel accommodaties			
Beatrix *	76.079	81.463	64.120
Overige personeelskosten Beatrix **	800	2.074	207
Lutgerdina *	178.159	176.857	171.708
Overige personeelskosten Lutgerdina **	1.200	302	1.963
Robinson Crusoe *	166.734	164.618	178.744
Overige personeelskosten Robinson Crusoe **	500	852	86
	<u>423.472</u>	<u>426.166</u>	<u>416.828</u>

* De in de jaarrekening opgenomen personeelslasten betreffen de zogenaamde werkgeverslasten, dus inclusief vakantiegeld (8%), loonheffingen, sociale lasten en pensioenpremie.

** De overige personeelskosten betreffen de voor de vaart verplichte medische keuringen, monster- en dienstboekjes.

16. Personeel algemeen

Algemeen watersport *	257.227	240.118	218.785
Extern ingehuurd projectmanager **	0	36.597	0
Overige personeelskosten algemeen ***	3.000	7.963	3.581
	<u>260.227</u>	<u>284.678</u>	<u>222.366</u>

* De in de jaarrekening opgenomen personeelslasten betreffen de zogenaamde werkgeverslasten, dus inclusief vakantiegeld (8%), loonheffingen, sociale lasten en pensioenpremie.

** Door de extra bijdrage van Adessium is het mogelijk geweest de organisatie te versterken ter start van de uitvoering van de speerpunten van het meerjarenbeleid.

*** De overige personeelskosten betreffen kosten voor arbodienst en -arts, werving, bemiddeling en opleidingen. Deze kosten vallen hoger uit dan begroot, doordat in 2016 2 vacatures invuld moesten worden.

	Begroting 2016 €	Resultaat 2016 €	Resultaat 2015 €
17. Huisvesting kantoor			
Huur Enkhuizen	6.800	6.165	6.673
Energie	4.500	5.122	3.460
Schoonmaakkosten	400	228	269
Verzekeringen/belastingen	1.200	543	405
Aanschaffingen en vervangingen	1.200	133	808
Verbouwingskosten	0	0	0
Overige huisvesting	500	1.901	0
	<u>14.600</u>	<u>14.092</u>	<u>11.615</u>

	Begroting 2016 €	Resultaat 2016 €	Resultaat 2015 €
18. Organisatiekosten			
Reis en verblijf personeel (incl. bus)	40.000	39.207	42.054
Porti	2.000	1.639	2.455
Telefoon	4.000	4.824	5.642
Kantoorbehoeften/automatisering	28.000	8.503	9.838
Representatie	4.000	4.353	2.222
Accountant	5.100	5.100	5.617
Administratie/advies derden	1.000	199	2.335
Vergaderkosten RvT	2.000	1.561	1.657
Verzekeringen	21.000	21.500	20.779
Abonnementen en contributies	4.000	4.161	3.751
Overige bureaunkosten	2.000	2.975	5.989
	<u>113.100</u>	<u>94.022</u>	<u>102.339</u>
19. Communicatie en Marketing			
Vaarplan en materiaal werving	5.000	13.798	4.897
Folders/publicaties/posters	2.500	2.032	6.470
Foto- en diakosten, reproducties	1.500	1.701	1.424
Beurzen en tentoonstellingen	9.000	11.283	10.937
Website en sociale media	4.000	8.720	18.076
Externen	3.000	2.499	5.338
Overig	1.000	101	5.426
Promotiemateriaal	15.000	8.961	11.750
	<u>41.000</u>	<u>49.095</u>	<u>64.318</u>
20. Vrijwilligerswerving en -behoud			
Folder en materiaal werving	4.000	3.088	5.907
Beurzen en tentoonstellingen	0	3.504	0
Scholing	5.000	2.751	4.730
Vrijwilligersbinding	3.000	2.308	4.985
Overig	6.500	6.793	6.698
	<u>18.500</u>	<u>18.444</u>	<u>22.320</u>
21. Financieringswerving en -behoud			
Externen	9.000	9.927	13.259
Materialen	2.000	2.460	3.659
Nieuwsbrief e.d.	0	321	587
Overig	3.000	5.073	2.047
	<u>14.000</u>	<u>17.781</u>	<u>19.552</u>
22. Kosten Beatrix			
Huur accommodatie/materiaal	30.879	24.646	13.095
Onderhoud accommodatie	12.000	18.229	14.363
Groot onderhoud	10.000	16.699	7.623
Voedsel en vaarkosten	20.719	34.072	20.502
Verzekeringen en overige	5.000	6.971	6.471
	<u>78.598</u>	<u>100.617</u>	<u>62.054</u>

	Begroting 2016 €	Resultaat 2016 €	Resultaat 2015 €
23. Kosten Lutgerdina			
Huur accommodatie/materiaal	2.500	2.469	1.863
Onderhoud accommodatie	31.000	26.979	31.631
Groot onderhoud	15.000	10.894	7.438
Voedsel en vaarkosten	40.000	38.385	38.087
Verzekeringen en overige	11.000	11.949	10.909
	<u>99.500</u>	<u>90.676</u>	<u>89.928</u>
24. Kosten Robinson Crusoe			
Huur accommodatie/materiaal	5.500	7.288	5.232
Onderhoud accommodatie	14.000	21.766	13.199
Groot onderhoud	15.000	16.917	5.460
Voedsel en vaarkosten	34.000	38.488	37.058
Verzekeringen en overige	7.500	8.222	7.800
	<u>76.000</u>	<u>92.681</u>	<u>68.749</u>
25. Kosten werkplaats			
Onderhoud materialen	1.000	496	1.301
Verzekeringen en overige	2.600	2.235	2.707
	<u>3.600</u>	<u>2.731</u>	<u>4.008</u>
26. Afschrijvingen			
Afschrijving schepen	19.250	24.428	18.184
Afschrijving automatisering	6.250	11.107	3.977
Afschrijving inventaris/verbouwing	2.000	2.154	2.675
	<u>27.500</u>	<u>37.689</u>	<u>24.836</u>

OVERIGE GEGEVENS

VERWERKING VAN HET RESULTAAT

De staat van baten en lasten over het boekjaar 2016 sluit met een positief saldo van € 99.775,- (resultaat voor resultaatsbestemming).

Hiervan wordt per saldo € 22.790,- toegevoegd aan de bestemmingsreserve (ter financiering van de afschrijvingen van de met giften van derden gepleegde investeringen).

Er wordt per saldo € 67.454,- toegevoegd aan de bestemmingsfondsen i.v.m. de in toekomst te plegen investeringen (e.e.a. conform de doelbestemming en voorwaarden van de giftgevers).

Het resterende positieve saldo ad € 9.531,- is vooruitlopend op het bestuursbesluit ter zake toegevoegd aan de algemene reserve.

Na verwerking van het resultaat bedraagt het vrij vermogen € 74.240,- positief.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van materiële invloed zijn op deze jaarrekening.

BEGROTING 2017

	Begroting 2017 €	Begroting 2016 €	Resultaat 2016 €
<u>BATEN</u>			
Bijdrage deelnemers (en materialen)	556.582	535.668	525.459
Bijdrage Fonds Gehandicaptensport	156.000	156.000	160.000
Overige meerjarige fondsen	235.000	250.000	352.384
Overige fondsen	60.000	60.000	66.166
Donateurs	20.000	20.000	24.373
Sponsors	35.000	30.000	17.773
Giften/acties	45.000	45.000	36.482
Verkoop diverse materialen	11.000	10.000	8.898
Overige baten en lasten	7.600	2.500	11.761
Renteopbrengsten	500	500	654
Doelgiften	45.000	45.000	149.027
		5.000	0
Totaal baten	<u>1.171.682</u>	<u>1.159.668</u>	<u>1.352.977</u>
<u>LASTEN</u>			
Personeel accommodaties	430.197	422.174	426.166
Personeel algemeen	276.199	260.227	284.678
Personeel werkplaats	23.751	23.283	24.530
Huisvesting Enkhuizen	14.892	14.600	14.092
Organisatiekosten	96.802	113.100	94.022
Communicatie en Marketing	41.820	41.000	49.095
Vrijwilligerswerving en -behoud	17.090	18.500	18.444
Financieringswerving en -behoud	14.280	14.000	17.781
Kosten Beatrix	86.511	78.598	100.617
Kosten Lutgerdina	101.190	99.500	90.676
Kosten Robinson Crusoe	77.070	76.000	92.681
Kosten werkplaats	3.750	3.600	2.731
Afschrijvingen	40.000	27.500	37.689
Totaal lasten	<u>1.223.552</u>	<u>1.192.082</u>	<u>1.253.202</u>
Saldo staat van baten en lasten regulier	<u>-51.870</u>	<u>-32.414</u>	<u>99.775</u>
<u>Bestemming saldo baten en lasten</u>			
Vrij vermogen	2.875	2.082	9.531
Egalisatiereserve	-37.500	-25.000	22.790
Bestemmingsfondsen	-17.245	-9.495	67.454
	<u>-51.870</u>	<u>-32.414</u>	<u>99.775</u>

Ondertekening

Directie

M.P. Scherpenzeel

M.W. Meijers

De Raad van Toezicht,

E. A. Bakkum
Voorzitter

A. Mandema

I.J. Dijkstra

G. M. Nieuwboer

M. Botman

Controleverklaring