

Stichting Zorgboerderij Den Hoet

gevestigd te Utrecht

**Rapport inzake de  
Jaarrekening 2013**

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2013	3
Staat van baten en lasten over 2013	5
Kasstroomoverzicht over 2013	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	12

## **Jaarrekening**

## Balans per 31 december 2013

(na resultaatverdeling)

		<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
		€	€
<b>Activa</b>			
<b>Vaste activa</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>	1		
Andere vaste bedrijfsmiddelen		8.742	11.626
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Vorderingen</b>	2		
Debiteuren	3	5.185	6.078
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	1.466	6.347
Overige vorderingen en overlopende activa	5	9.420	10.080
		<u>16.071</u>	<u>22.505</u>
<b>Liquide middelen</b>			
ING		12.728	5.369
		<u><u>37.541</u></u>	<u><u>39.500</u></u>

		31-12-2013		31-12-2012	
		€	€	€	€
<b>Passiva</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>	6				
Algemene reserve	7	5.526		18.220	
Resultaat boekjaar		10.951		-	
			16.477		18.220
<b>Langlopende schulden</b>	8				
Andere obligaties en onderhandse leningen	9		-6.225		-
<b>Kortlopende schulden</b>					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10	18.963		11.562	
Overige schulden en overlopende passiva	11	8.326		9.718	
			27.289		21.280
			<u>37.541</u>		<u>39.500</u>

## Staat van baten en lasten over 2013

		2013		2012	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	12				
Opbrengsten ZIN en PGB	13		131.575		122.359
Giften en baten uit fondsenwerving	14		20.072		904
			<u>151.647</u>		<u>123.263</u>
Personeelskosten	15	73.352		64.993	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	2.884		2.497	
Huisvestingskosten	17	23.084		20.807	
Exploitatiekosten	18	26.957		13.732	
Verkoopkosten	19	2.098		406	
Kantoorkosten	20	2.159		3.382	
Algemene kosten	21	10.162		4.303	
<b>Som der lasten</b>			<u>140.696</u>		<u>110.120</u>
<b>Netto resultaat</b>			<u>10.951</u>		<u>13.143</u>
<b>Resultaatbestemming</b>					
Algemene reserve				-	13.143
Onverdeeld resultaat				10.951	-
			<u>10.951</u>	<u>10.951</u>	<u>13.143</u>

## Kasstroomoverzicht over 2013

### Kasstroom uit operationele activiteiten

Bedrijfsresultaat	10.951	13.143
Aanpassingen voor Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.884	2.497
Verandering in werkkapitaal		
Debiteuren	893	-5.672
Overige vorderingen	4.881	-6.347
Overlopende activa	660	-4.210
Kortlopende schulden (exclusief banken)	6.009	14.511
	<u>12.443</u>	<u>-1.718</u>

### Kasstroom uit operationele activiteiten

26.278 13.922

### Kasstroom uit investerings-activiteiten

Investeringen materiële vaste activa - -11.421

### Mutatie geldmiddelen

26.278 2.501

### Controle

**7.359 2.502**

### Verschil

**18.919 -1**

### Verloop mutatie geldmiddelen

Stand per begin boekjaar	5.369	2.867
Mutaties in boekjaar	7.359	2.502
Stand per eind boekjaar	<u>12.728</u>	<u>5.369</u>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

#### **Algemeen**

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.

#### **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.

De materiële vaste activa waarvan de vennootschap, krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

#### **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.

#### **Debiteuren**

De vorderingen op handelsdebiteuren 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.

#### **Overige vorderingen**

De overige vorderingen 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.

#### **Langlopende schulden**

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Andere obligaties en onderhandse leningen

Andere obligaties en onderhandse leningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

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**

De afschrijving op andere vaste bedrijfsmiddelen wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.



Boekwinsten en -verliezen bij realisatie van niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare activa worden onder de buitengewone baten en lasten verantwoord.

### **Grondslagen voor het overzicht van kasstromen**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen, ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## Toelichting op de balans

### Activa

#### Vaste activa

##### 1 Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfs- middelen €
Stand per 1 januari 2013	
Aanschaffingswaarde	14.419
Cumulatieve afschrijvingen	-2.793
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>11.626</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-2.884
Saldo mutaties	<u>-2.884</u>
Stand per 31 december 2013	
Aanschaffingswaarde	14.419
Cumulatieve afschrijvingen	-5.677
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>8.742</u>

#### Vlottende activa

##### 2 Vorderingen

##### 2 Vorderingen > 1 jaar

	<u>31-12-2013</u> €	<u>31-12-2012</u> €
<b>3 Debiteuren</b>		
Debiteuren	<u>5.185</u>	<u>6.078</u>
<b>4 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<u>1.466</u>	<u>6.347</u>

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
<b>5 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Te factureren bedragen	9.420	10.080
	<u>          </u>	<u>          </u>

## Passiva

### 6 Stichtingsvermogen

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

	Algemene reserve	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2013	18.220	-	18.220
Nog toe te wijzen	-12.694	-	-12.694
Resultaat boekjaar	-	10.951	10.951
Stand per 31 december 2013	<u>5.526</u>	<u>10.951</u>	<u>16.477</u>

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<b>7 Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	18.220	5.077
Nog toe te wijzen	-12.694	-
Uit resultaatverdeling	-	13.143
Stand per 31 december	<u>5.526</u>	<u>18.220</u>

### 8 Langlopende schulden

#### 8 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2013	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar	Resterende looptijd > 5 jaar
	€	€	€	€
Andere obligaties en onderhandse leningen	<u>-6.225</u>	<u>-</u>	<u>-6.225</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
<b>9 Andere obligaties en onderhandse leningen</b>		
Andere obligaties en onderhandse lening 1	<u>-6.225</u>	<u>-</u>

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<b>Andere obligaties en onderhandse lening 1</b>		
Saldo per 1 januari	-	-
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Mutaties		
Nog toe te wijzen	-6.225	-
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	-6.225	-
Saldo per 31 december	<u>-6.225</u>	<u>-</u>

### **Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
<b>10 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Premies sociale verzekeringen	14.999	8.350
Pensioenen	3.964	3.212
	<u>18.963</u>	<u>11.562</u>

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
<b>11 Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Aflossingsverplichtingen	5.225	5.225
Nettolonen	-	2.679
Accountantskosten	484	484
Vakantiegeld	2.006	1.330
Overlopende passiva	3	-
Overlopende passiva 2	608	-
	<u>8.326</u>	<u>9.718</u>

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen</b>		
Aflossing lening rolstoelbus	2.450	2.450
Aflossing lening tuinkas	2.775	2.775
	<u>5.225</u>	<u>5.225</u>

### **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

Huurverplichtingen

## Toelichting op de staat van baten en lasten

### 12 Baten

Opbrengsten ZIN en PGB	131.575	122.359
Giften en baten uit fondsenwerving	20.072	904
	<u>151.647</u>	<u>123.263</u>

### 13 Opbrengsten ZIN en PGB

Bijdrage	<u>131.575</u>	<u>122.359</u>
----------	----------------	----------------

### 14 Giften en baten uit fondsenwerving

Giften en baten uit fondsenwerving	<u>20.072</u>	<u>904</u>
------------------------------------	---------------	------------

### 15 Personeelskosten

Lonen en salarissen	51.065	39.439
Sociale lasten en pensioenlasten	12.461	15.149
Overige personeelskosten	9.826	10.405
	<u>73.352</u>	<u>64.993</u>

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€

#### Lonen en salarissen

Brutolonen- en salarissen	54.924	52.364
Vakantiegeld	6.555	4.577
Eindejaarsuitkeringen	3.055	1.619
Afdachtsvermindering onderwijs	-2.104	-1.680
Ontvangen ziekengeld	-	-2.874
	<u>62.430</u>	<u>54.006</u>

Doorberekende brutolonen en -salarissen	<u>-11.365</u>	<u>-14.567</u>
	<u>51.065</u>	<u>39.439</u>

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
--	-------------	-------------

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€

#### Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	8.827	7.601
Ziekteverzuimverzekering	-	3.292
Pensioenlasten	3.634	4.256
	<u>12.461</u>	<u>15.149</u>

	2013	2012
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
Diensten door derden, schoonmaak	2.684	4.736
Stagevergoeding, stagefonds VWS	974	1.607
Vrijwilligersvergoeding	2.651	1.546
Studie- en opleidingskosten	1.691	1.524
Personeelsvereniging	363	578
Overige kostenvergoedingen	1.463	414
	<u>9.826</u>	<u>10.405</u>

	2013	2012
	€	€
<b>16 Afschrijvingen op materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.884	2.497
	<u>2.884</u>	<u>2.497</u>

	2013	2012
	€	€
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	2.884	2.497
	<u>2.884</u>	<u>2.497</u>

	2013	2012
	€	€
<b>17 Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	20.000	18.700
Onderhoud gebouwen	3.084	2.107
	<u>23.084</u>	<u>20.807</u>

	2013	2012
	€	€
<b>18 Exploitatiekosten</b>		
Vervoerskosten (rolstoelbus)	6.057	2.900
Maaltijden en kantinekosten	5.845	2.667
Kosten dieren	214	1.244
Creatieve materialen	1.630	1.225
Kosten planten	234	1.127
Vieringen en speciale activiteiten	1.364	1.094
Werkmaterialen	1.465	1.055
Kleine aanschaf inventaris	3.742	1.051
Excursies	627	196
Persoonlijke verzorging	18	145
Interne alarmering en communicatie	-	138
Overige kosten deelnemers	406	890
Projecten in uitvoering	5.355	-
	<u>26.957</u>	<u>13.732</u>

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<b>19 Verkoopkosten</b>		
Website	-	25
Ontwikkeling brochures en briefpapier	2.098	381
	<u>2.098</u>	<u>406</u>
	<u><u>2.098</u></u>	<u><u>406</u></u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<b>20 Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	1.215	2.184
Telefoon- en faxkosten	654	584
Kosten automatisering	290	564
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	-	50
	<u>2.159</u>	<u>3.382</u>
	<u><u>2.159</u></u>	<u><u>3.382</u></u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<b>21 Algemene kosten</b>		
Abonnementen en contributies	1.748	2.070
Assurantiepremie	391	265
Accountantskosten	1.659	441
Bankkosten	79	98
Overige algemene kosten	1.622	218
Kwaliteitssysteem	4.663	1.211
	<u>10.162</u>	<u>4.303</u>
	<u><u>10.162</u></u>	<u><u>4.303</u></u>