

Stichting Zorgboerderij Den Hoet

gevestigd te Utrecht

**Rapport inzake de  
Jaarrekening 2011**

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. Administratieverslag</b>	
1.1 Opdracht	2
1.2 Resultaten	3
1.3 Financiële positie	4
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2011	6
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2011	8
2.3 Kasstroomoverzicht over 2011	9
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.5 Toelichting op de balans	12
2.6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	14

Aan het bestuur van  
Stichting Zorgboerderij Den Hoet  
Ter attentie van mw. P. Völlink  
Dirck Hoetweg 3  
3541 BH Utrecht

Utrecht, 22 januari 2013

Geachte mevrouw Völlink,

## **1.1 Opdracht**

Hierbij doen wij verslag van de door ons verrichte werkzaamheden.

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2011 van Stichting Zorgboerderij Den Hoet te Utrecht samengesteld op basis van door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens.

## 1.2 Resultaten

### Bespreking van de resultaten

	2011		2010		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
<b>Netto-omzet</b>	62.866	91,5	32.135	90,2	30.731	95,6
Wijziging in voorraden gereed product en onderhanden werk	5.870	8,5	3.503	9,8	2.367	67,6
Inkoopwaarde van de omzet	-5.340	-7,8	-2.660	-7,5	-2.680	-100,8
Brutowinst	63.396	92,2	32.978	92,5	30.418	92,2
Overige bedrijfsopbrengsten	590	0,9	4.951	13,9	-4.361	-88,1
Brutomarge	63.986	93,1	37.929	106,4	26.057	68,7
Personeelskosten	47.520	69,1	26.843	75,3	20.677	77,0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	296	0,4	-	-	296	-
Huisvestingskosten	3.990	5,8	2.624	7,4	1.366	52,1
Exploitatie- en machinekosten	1.200	1,7	-	-	1.200	-
Verkoopkosten	1.774	2,6	649	1,8	1.125	173,3
Kantoorkosten	3.117	4,5	2.920	8,2	197	6,7
Algemene kosten	2.736	4,0	3.169	8,9	-433	-13,7
Som der bedrijfslasten	60.633	88,1	36.205	101,6	24.428	67,5
Netto resultaat vóór belastingen	3.353	5,0	1.724	4,8	1.629	94,5
Belastingen	-	-	-	-	-	-
Netto resultaat na belastingen	3.353	5,0	1.724	4,8	1.629	94,5

### 1.3 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2011 in verkorte vorm.

#### Financiële structuur

	31-12-2011		31-12-2010	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	2.702	22,8	-	-
Vorderingen	6.276	53,0	3.626	65,1
Liquide middelen	2.867	24,2	1.948	34,9
	<u>11.845</u>	<u>100,0</u>	<u>5.574</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	5.077	42,9	1.724	30,9
Kortlopende schulden	6.768	57,1	3.850	69,1
	<u>11.845</u>	<u>100,0</u>	<u>5.574</u>	<u>100,0</u>

#### Analyse van de financiële positie

	31-12-2011	31-12-2010
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	6.276	3.626
Liquide middelen	2.867	1.948
	<u>9.143</u>	<u>5.574</u>
Kortlopende schulden	-6.768	-3.850
<b>Liquideitssaldo = werkkapitaal</b>	<u>2.375</u>	<u>1.724</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	2.702	-
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>5.077</u>	<u>1.724</u>
<b>Financiering</b>		
Eigen vermogen	<u>5.077</u>	<u>1.724</u>

## 2. Jaarrekening

## 2.1 Balans per 31 december 2011

### Activa

	31-12-2011		31-12-2010	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>	1			
Andere vaste bedrijfsmiddelen		2.702		-
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>	2			
Handelsdebiteuren	3	406		123
Overige vorderingen en overlopende activa	4	5.870		3.503
		<u>6.276</u>		<u>3.626</u>
<b>Liquide middelen</b>				
ING		2.867		1.948
		<u>11.845</u>		<u>5.574</u>

## Passiva

		31-12-2011		31-12-2010	
		€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>	5				
Algemene reserve	6	1.724		1.724	
Resultaat boekjaar		3.353		-	
			5.077		1.724
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	7	-		419	
Belastingen en premies sociale verzeke- ringen	8	3.472		1.501	
Overige schulden en overlopende passi- va	9	3.296		1.930	
			6.768		3.850
			<u>11.845</u>		<u>5.574</u>



## 2.2 Winst-en-verliesrekening over 2011

		2011		2010	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	10	62.866		32.135	
Wijziging in voorraden gereed product en onderhanden werk	11	5.870		3.503	
Inkoopwaarde van de omzet	12	-5.340		-2.660	
<b>Brutowinst</b>		63.396		32.978	
Overige bedrijfsopbrengsten	13	590		4.951	
<b>Brutomarge</b>			63.986		37.929
Personeelskosten	14	47.520		26.843	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	296		-	
Huisvestingskosten	16	3.990		2.624	
Exploitatie- en machinekosten	17	1.200		-	
Verkoopkosten	18	1.774		649	
Kantoorkosten	19	3.117		2.920	
Algemene kosten	20	2.736		3.169	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			60.633		36.205
<b>Netto resultaat vóór belastingen</b>			3.353		1.724
Belastingen			-		-
<b>Netto resultaat na belastingen</b>			3.353		1.724

## 2.3 Kasstroomoverzicht over 2011

	2011		2010	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		3.353		1.724
Aanpassingen voor Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		296		-
Verandering in werkkapitaal				
Debiteuren	-283		-123	
Overlopende activa	-2.367		-3.503	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	2.918		3.850	
		<u>268</u>		<u>224</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>3.917</u>		<u>1.948</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa		-2.998		-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>919</u>		<u>1.948</u>
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>				
Stand per begin boekjaar		1.948		-
Mutaties in boekjaar		919		1.948
Stand per eind boekjaar		<u>2.867</u>		<u>1.948</u>

## **2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Algemeen**

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

##### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijnen Jaarverslaggeving en de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. 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.

##### **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.

#### **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.

##### **Netto omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

##### **Kostprijs omzet**

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

**Afschrijvingen**

De afschrijving op vaste activa 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.

**Overige bedrijfskosten**

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

**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.

## 2.5 Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### 1 Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfsmidde- len
	€
Boekwaarde per 1 januari 2011	-
Mutaties	
Investerings	2.998
Afschrijvingen	-296
Saldo mutaties	2.702
Stand per 31 december 2011	
Aanschaffingswaarde	2.998
Cumulatieve afschrijvingen	-296
Boekwaarde per 31 december 2011	2.702

### Vlottende activa

#### 2 Vorderingen

##### 2 Vorderingen > 1 jaar

	31-12-2011	31-12-2010
	€	€
<b>3 Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	406	123

##### 4 Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2011	31-12-2010
	€	€
Overlopende activa	5.870	3.503

## 5 Eigen vermogen

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

	Algemene re- serve	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2011	1.724	-	1.724
Resultaat boekjaar	-	3.353	3.353
Stand per 31 december 2011	1.724	3.353	5.077

## 6 Algemene reserve

	2011	2010
	€	€
Stand per 1 januari	1.724	-
Uit resultaatverdeling	-	1.724
Stand per 31 december	1.724	1.724

## Kortlopende schulden

### 7 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	31-12-2011	31-12-2010
	€	€
Crediteuren	-	419

### 8 Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2011	31-12-2010
	€	€
Loonheffing	1.534	1.424
Premies sociale verzekeringen	749	-
Pensioenen	1.189	77
	3.472	1.501

### 9 Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2011	31-12-2010
	€	€
Vakantiegeld	1.862	1.531
Nettolonen	932	-
Accountantskosten	484	400
Overlopende passiva	18	-1
	3.296	1.930

## 2.6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2011	2010
	€	€
<b>10 Netto-omzet</b>		
Opbrengst deelnemers	62.866	32.135
	<u>62.866</u>	<u>32.135</u>
	2011	2010
	€	€
<b>11 Wijziging in voorraden gereed product en onderhanden werk</b>		
Wijziging in voorraden onderhanden werk	5.870	3.503
	<u>5.870</u>	<u>3.503</u>
	2011	2010
	€	€
<b>12 Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkoopwaarde omzet	5.340	2.660
	<u>5.340</u>	<u>2.660</u>
	2011	2010
	€	€
<b>Inkoopwaarde omzet</b>		
Maaltijden en kantinekosten	1.765	259
Kosten dieren	1.008	1.000
Creatieve materialen	579	-
Interne alarmering	494	-
Kosten planten	396	701
Kosten vieringen feestdagen, verjaardagen	386	-
Vervoerskosten (rolstoelbus)	383	178
Kosten persoonlijke verzorging	100	-
Excursies	46	-
Werkmaterialen	31	167
Overige kosten deelnemers	152	355
	<u>5.340</u>	<u>2.660</u>
	2011	2010
	€	€
<b>13 Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Giften	590	4.951
	<u>590</u>	<u>4.951</u>
	2011	2010
	€	€
<b>14 Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	36.510	18.286
Sociale lasten en pensioenlasten	8.910	5.529
Overige personeelskosten	2.100	3.028
	<u>47.520</u>	<u>26.843</u>

	2011	2010
	€	€
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en -salarissen	32.593	19.135
Eindejaarsuitkering	1.821	1.100
Vakantiegeld	2.718	1.913
Af: ontvangen ziekengeld	-232	-3.862
Af: afdrachtskorting onderwijs	-390	-
	<u>36.510</u>	<u>18.286</u>

	2011	2010
	€	€
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>		
Sociale lasten	4.761	2.798
Ziekteverzuimverzekering	1.030	911
Pensioenlasten	3.119	1.820
	<u>8.910</u>	<u>5.529</u>

	2011	2010
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
Studie- en opleidingskosten	392	1.737
Overige kostenvergoedingen	11	-
Diensten door derden	454	1.291
Teambuilding, relatiegeschenken	170	-
Stagevergoedingen en bijdragen	343	-
Vrijwilligersvergoedingen	730	-
	<u>2.100</u>	<u>3.028</u>

	2011	2010
	€	€
<b>15 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	296	-
	<u>296</u>	<u>-</u>

	2011	2010
	€	€
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	296	-
	<u>296</u>	<u>-</u>



	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
<b>16 Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	3.500	2.508
Onderhoud gebouwen	490	116
	<u>3.990</u>	<u>2.624</u>
	<u><u>3.990</u></u>	<u><u>2.624</u></u>
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
<b>17 Exploitatie- en machinekosten</b>		
Reparatie en onderhoud inventaris	1.200	-
	<u>1.200</u>	<u>-</u>
	<u><u>1.200</u></u>	<u><u>-</u></u>
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
<b>18 Verkoopkosten</b>		
Brochures en briefpapier	1.695	-
Reclame- en advertentiekosten	54	54
Website	25	595
	<u>1.774</u>	<u>649</u>
	<u><u>1.774</u></u>	<u><u>649</u></u>
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
<b>19 Kantoorkosten</b>		
Drukwerk	1.077	1.226
Kantoorbenodigdheden	828	335
Kosten automatisering	630	-
Telefoon- en faxkosten	420	424
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	162	788
Porti	-	3
Vakliteratuur	-	144
	<u>3.117</u>	<u>2.920</u>
	<u><u>3.117</u></u>	<u><u>2.920</u></u>
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
<b>20 Algemene kosten</b>		
Assurantiepremie	1.350	93
Administratiekosten	557	2.288
Abonnementen en contributies	662	429
Bankkosten	74	20
Heffingen	27	26
Overige algemene kosten	66	313
	<u>2.736</u>	<u>3.169</u>
	<u><u>2.736</u></u>	<u><u>3.169</u></u>