

Stichting Zorgboerderij Den Hoet

gevestigd te Utrecht

**Rapport inzake de
Jaarrekening 2012**

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2012	3
Staat van baten en lasten over 2012	5
Kasstroomoverzicht over 2012	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 2012

(na resultaatverdeling)

		<u>31-12-2012</u>		<u>31-12-2011</u>	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1		11.626		2.702
Vlottende activa					
Vorderingen					
Debiteuren	2				
	3	6.078		406	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	6.347		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	5	10.080		5.870	
			<u>22.505</u>	<u>5.870</u>	<u>6.276</u>
Liquide middelen					
ING			5.369		2.867
			<u>39.500</u>	<u>11.845</u>	

		<u>31-12-2012</u>		<u>31-12-2011</u>	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen	6				
Algemene reserve	7		18.220		5.077
Kortlopende schulden					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8	11.562		3.472	
Overige schulden en overlopende passiva	9	9.718		3.296	
			<u>21.280</u>	<u>6.768</u>	
			<u><u>39.500</u></u>	<u><u>11.845</u></u>	

Staat van baten en lasten over 2012

		2012		2011	
		€	€	€	€
Baten	10				
Opbrengsten ZIN en PGB	11		122.359		68.736
Giften en baten uit fondsenwerving	12		904		590
			<u>123.263</u>		<u>69.326</u>
Personeelskosten	13	64.993		47.520	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	2.497		296	
Huisvestingskosten	15	20.807		3.990	
Exploitatiekosten	16	13.732		6.540	
Verkoopkosten	17	406		1.774	
Kantoorkosten	18	3.382		3.117	
Algemene kosten	19	4.303		2.736	
Som der lasten			<u>110.120</u>		<u>65.973</u>
Netto resultaat			<u>13.143</u>		<u>3.353</u>
Resultaatbestemming					
Algemene reserve				<u>13.143</u>	<u>3.353</u>

Kasstroomoverzicht over 2012

Kasstroom uit operationele activiteiten

Bedrijfsresultaat	13.143		3.353
Aanpassingen voor			
Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.497		296
Verandering in werkkapitaal			
Debiteuren	-5.672	-283	
Overige vorderingen	-6.347	-	
Overlopende activa	-4.210	-2.367	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	14.512	2.918	
	<u>-1.717</u>	<u></u>	<u>268</u>

Kasstroom uit operationele activiteiten

13.923 3.917

Kasstroom uit investerings-activiteiten

Investerings materiële vaste activa -11.421 -2.998

Mutatie geldmiddelen

2.502 919

Verloop mutatie geldmiddelen

Stand per begin boekjaar 2.867 1.948

Mutaties in boekjaar 2.502 919

Stand per eind boekjaar 5.369 2.867

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.

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 2012	
Aanschaffingswaarde	2.998
Cumulatieve afschrijvingen	-296
Boekwaarde per 1 januari 2012	<u>2.702</u>
Mutaties	
Investerings	11.421
Afschrijvingen	-2.497
Saldo mutaties	<u>8.924</u>
Stand per 31 december 2012	
Aanschaffingswaarde	14.419
Cumulatieve afschrijvingen	-2.793
Boekwaarde per 31 december 2012	<u>11.626</u>

Viottende activa

2 Vorderingen

2 Vorderingen > 1 jaar

	<u>31-12-2012</u> €	<u>31-12-2011</u> €
3 Debiteuren		
Debiteuren	<u>6.078</u>	<u>406</u>
	<u>31-12-2012</u> €	<u>31-12-2011</u> €
4 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>6.347</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
5 Overige vorderingen en overlopende activa		
Te factureren bedragen	10.080	5.870
	<u> </u>	<u> </u>

Passiva

6 Stichtingsvermogen

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

	<u>Algemene reserve</u>
	€
Stand per 1 januari 2012	5.077
Uit resultaatverdeling	13.143
Stand per 31 december 2012	<u>18.220</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
7 Algemene reserve		
Stand per 1 januari	5.077	1.724
Uit resultaatverdeling	13.143	3.353
Stand per 31 december	<u>18.220</u>	<u>5.077</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
8 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	-	1.534
Premies sociale verzekeringen	8.350	749
Pensioenen	3.212	1.189
	<u>11.562</u>	<u>3.472</u>

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
9 Overige schulden en overlopende passiva		
Aflossingsverplichtingen	5.225	-
Nettolonen	2.679	932
Accountantskosten	484	484
Vakantiegeld	1.330	1.862
Overlopende passiva	-	18
	<u>9.718</u>	<u>3.296</u>

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen		
Aflossing lening rolstoelbus	2.450	-
Aflossing lening tuinkas	2.775	-
	<u>5.225</u>	<u>-</u>
	<u><u>5.225</u></u>	<u><u>-</u></u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

Toelichting op de staat van baten en lasten

10 Baten

Opbrengsten ZIN en PGB	122.359	68.736
Giften en baten uit fondsenwerving	904	590
	<u>123.263</u>	<u>69.326</u>

11 Opbrengsten ZIN en PGB

Bijdrage	118.149	62.866
Mutatie nog te berekenen bijdragen	4.210	5.870
	<u>122.359</u>	<u>68.736</u>

12 Giften en baten uit fondsenwerving

Giften en baten uit fondsenwerving	904	590
------------------------------------	-----	-----

13 Personeelskosten

Lonen en salarissen	39.439	36.510
Sociale lasten en pensioenlasten	15.149	8.910
Overige personeelskosten	10.405	2.100
	<u>64.993</u>	<u>47.520</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€

Lonen en salarissen

Brutolonen- en salarissen	52.364	32.593
Vakantiegeld	4.577	2.718
Eindejaarsuitkeringen	1.619	1.821
Afdachtsvermindering onderwijs	-1.680	-390
Ontvangen ziekengeld	-2.874	-232

	<u>54.006</u>	<u>36.510</u>
Doorberekende brutolonen en -salarissen 1	-14.567	-
	<u>39.439</u>	<u>36.510</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
--	-------------	-------------

Gemiddeld aantal werknemers

	2012	2011
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	7.601	4.761
Ziekteverzuimverzekering	3.292	1.030
Pensioenlasten	4.256	3.119
	<u>15.149</u>	<u>8.910</u>
	<u><u>15.149</u></u>	<u><u>8.910</u></u>
	2012	2011
	€	€
Overige personeelskosten		
Diensten door derden, schoonmaak	4.736	454
Stagevergoeding, stagefonds VWS	1.607	343
Vrijwilligersvergoeding	1.546	730
Studie- en opleidingskosten	1.524	392
Personeelsvereniging	578	170
Overige kostenvergoedingen	414	11
	<u>10.405</u>	<u>2.100</u>
	<u><u>10.405</u></u>	<u><u>2.100</u></u>
	2012	2011
	€	€
14 Afschrijvingen op materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.497	296
	<u>2.497</u>	<u>296</u>
	<u><u>2.497</u></u>	<u><u>296</u></u>
	2012	2011
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	2.497	296
	<u>2.497</u>	<u>296</u>
	<u><u>2.497</u></u>	<u><u>296</u></u>
	2012	2011
	€	€
15 Huisvestingskosten		
Betaalde huur	18.700	3.500
Onderhoud gebouwen	2.107	490
	<u>20.807</u>	<u>3.990</u>
	<u><u>20.807</u></u>	<u><u>3.990</u></u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
16 Exploitatiekosten		
Vervoerskosten (rolstoelbus)	2.900	383
Maaltijden en kantinekosten	2.667	1.765
Kosten dieren	1.244	1.008
Creatieve materialen	1.225	579
Kosten planten	1.127	396
Vieringen en speciale activiteiten	1.094	386
Werkmaterialen	1.055	31
Kleine aanschaf inventaris	1.051	1.200
Excursies	196	46
Persoonlijke verzorging	145	100
Interne alarmering en communicatie	138	494
Overige kosten deelnemers	890	152
	<u>13.732</u>	<u>6.540</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
17 Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	54
Website	25	25
Ontwikkeling brochures en briefpapier	381	1.695
	<u>406</u>	<u>1.774</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
18 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	2.184	828
Telefoon- en faxkosten	584	420
Drukwerk	-	1.077
Kosten automatisering	564	630
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	50	162
	<u>3.382</u>	<u>3.117</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
19 Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	2.070	689
Assurantiepremie	265	1.350
Accountantskosten	441	557
Bankkosten	98	74
Overige algemene kosten	218	66
Kwaliteitssysteem	1.211	-
	<u>4.303</u>	<u>2.736</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>

