

Stichting Zorgboerderij Den Hoet

gevestigd te Utrecht

**Rapport inzake de  
Jaarrekening 2014**

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2014	3
Staat van baten en lasten over 2014	5
Kasstroomoverzicht over 2014	6
	7
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	12
<b>Overige gegevens</b>	
Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring	15

## **Jaarrekening**

## Balans per 31 december 2014

(vóór resultaatverdeling)

		31-12-2014		31-12-2013	
		€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>					
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1		8.798		9.742
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b>					
Debiteuren	2	-		5.185	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	5.002		14.161	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	14.205		9.420	
			19.207		28.766
<b>Liquide middelen</b>					
ING		20.981		12.728	
Rabobank		791		-	
			21.772		12.728
			<u>49.777</u>		<u>51.236</u>

		31-12-2014		31-12-2013	
		€	€	€	€
<b>Passiva</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>					
	5				
Overige reserve	6	29.171		29.171	
Resultaat boekjaar		13.382		-	
			42.553		29.171
<b>Kortlopende schulden</b>					
	7				
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.049		18.964	
Overige schulden en overlopende passiva	8	3.175		3.101	
			7.224		22.065
			<u>49.777</u>		<u>51.236</u>

## Staat van baten en lasten over 2014

		2014		2013	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	9				
Opbrengsten ZIN en PGB	10		175.347		131.575
Giften en baten uit fondsenwerving	11		6.669		20.072
			<u>182.016</u>		<u>151.647</u>
<b>Lasten</b>					
Personeelskosten	12	102.903		73.352	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	2.894		2.884	
Huisvestingskosten	14	28.938		23.084	
Exploitatiekosten	15	21.866		26.957	
Verkoopkosten	16	773		2.098	
Kantoorkosten	17	2.769		2.159	
Algemene kosten	18	8.491		10.162	
<b>Som der lasten</b>			<u>168.634</u>		<u>140.696</u>
<b>Netto resultaat</b>			<u>13.382</u>		<u>10.951</u>
<b>Resultaatbestemming</b>					
Overige reserve			-		10.951
Onverdeeld resultaat			<u>13.382</u>		<u>-</u>
			<u>13.382</u>		<u>10.951</u>

## Kasstroomoverzicht over 2014

### Kasstroom uit operationele activiteiten

Bedrijfsresultaat	13.382		10.951
Aanpassingen voor Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.894		2.884
Verandering in werkkapitaal			
Debiteuren	5.185	894	
Overige vorderingen	9.159	-7.814	
Overlopende activa	-4.785	660	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	-14.841	784	
	<u>-5.282</u>	<u></u>	<u>-5.476</u>

### Kasstroom uit operationele activiteiten

10.994 8.359

### Kasstroom uit investerings-activiteiten

Investerings materiële vaste activa -1.950 -1.000

### Mutatie geldmiddelen

9.044 7.359

### Verloop mutatie geldmiddelen

Stand per begin boekjaar	12.728	5.369
Mutaties in boekjaar	9.044	7.359
Stand per eind boekjaar	<u>21.772</u>	<u>12.728</u>

## **Toelichting**

### **Algemene toelichting**

#### Activiteiten

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Zorgboerderij Den Hoet bestaan voornamelijk uit:

Adres van de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Zorgboerderij Den Hoet is feitelijk en statutair gevestigd op Dirck Hoetweg 3, 3541 BH te Utrecht.

Locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Zorgboerderij Den Hoet is feitelijk gevestigd op Dirck Hoetweg 3, 3541 BH te Utrecht.

### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

#### **Algemene grondslagen**

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen 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. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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

#### **Grondslagen voor de waardering van activa**

Vaste activa

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Grondslagen voor de waardering van passiva**

Voorzieningen

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn



om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## **Grondslagen voor financiële verslaggeving**

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Algemene grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Som der bedrijfslasten

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

Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de staat van baten en lasten, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

## Toelichting op de balans

### Activa

#### Vaste activa

##### 1 Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€
Stand per 1 januari 2014	
Aanschaffingswaarde	15.419
Cumulatieve afschrijvingen	-5.677
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>9.742</u>
Mutaties	
Investerings	1.950
Afschrijvingen	-2.894
Saldo mutaties	<u>-944</u>
Stand per 31 december 2014	
Aanschaffingswaarde	17.369
Cumulatieve afschrijvingen	-8.571
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>8.798</u>

#### Vlottende activa

##### Vorderingen

##### Vorderingen > 1 jaar

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>2 Debiteuren</b>		
Debiteuren	-	5.185

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>3 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	-	14.161
Premies sociale verzekeringen	5.002	-
	<u>5.002</u>	<u>14.161</u>

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>4 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Te factureren bedragen	14.205	9.420

## Passiva

### 5 Stichtingsvermogen

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

	Overige reser- ve	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2014	29.171	-	29.171
Resultaat boekjaar	-	13.382	13.382
Stand per 31 december 2014	<u>29.171</u>	<u>13.382</u>	<u>42.553</u>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>6 Overige reserve</b>		
Stand per 1 januari	29.171	18.220
Uit resultaatverdeling	-	10.951
Stand per 31 december	<u>29.171</u>	<u>29.171</u>

### Kortlopende schulden

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>7 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	4.049	-
Premies sociale verzekeringen	-	15.000
Pensioenen	-	3.964
	<u>4.049</u>	<u>18.964</u>

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>8 Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	2.691	2.006
Accountantskosten	484	484
Overlopende passiva	-	608
Overige schulden	-	3
	<u>3.175</u>	<u>3.101</u>
	<u><u>3.175</u></u>	<u><u>3.101</u></u>

### **Voorstel resultaatverwerking**

De leiding van de huishouding stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2014 ad €13.382 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

## Toelichting op de staat van baten en lasten

### 9 Baten

Opbrengsten ZIN en PGB	175.347	131.575
Giften en baten uit fondsenwerving	6.669	20.072
	<u>182.016</u>	<u>151.647</u>

### 10 Opbrengsten ZIN en PGB

Bijdrage	175.347	131.575
----------	---------	---------

### 11 Giften en baten uit fondsenwerving

Giften en baten uit fondsenwerving	6.669	20.072
	<u>6.669</u>	<u>20.072</u>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€

### 12 Personeelskosten

Lonen en salarissen	75.411	51.065
Sociale lasten en pensioenlasten	18.428	12.461
Overige personeelskosten	9.064	9.826
	<u>102.903</u>	<u>73.352</u>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€

#### Lonen en salarissen

Brutolonen- en salarissen	75.083	54.924
Afdachtsvermindering onderwijs	-	-2.104
Eindejaarsuitkeringen	4.231	3.055
Vakantiegeld	7.485	6.555

	<u>86.799</u>	<u>62.430</u>
Doorberekende brutolonen en -salarissen	-11.388	-11.365
	<u>75.411</u>	<u>51.065</u>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€

#### Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	12.719	8.827
Ziekteverzuimverzekering	5.327	-
Pensioenlasten	382	3.634
	<u>18.428</u>	<u>12.461</u>

	2014	2013
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
Personeelsvereniging	822	363
Studie- en opleidingskosten	1.151	1.691
Overige kostenvergoedingen	1.891	1.463
Diensten door derden, schoonmaak	5.710	2.684
Stagevergoeding, stagefonds VWS	-1.239	974
Vrijwilligersvergoeding	729	2.651
	<u>9.064</u>	<u>9.826</u>

	2014	2013
	€	€
<b>13 Afschrijvingen op materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>2.894</u>	<u>2.884</u>

	2014	2013
	€	€
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>2.894</u>	<u>2.884</u>

	2014	2013
	€	€
<b>14 Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	28.500	20.000
Onderhoud gebouwen	438	3.084
	<u>28.938</u>	<u>23.084</u>

	2014	2013
	€	€
<b>15 Exploitatiekosten</b>		
Kleine aanschaf inventaris	711	3.742
Maaltijden en kantinekosten	5.012	5.845
Persoonlijke verzorging	91	18
Werkmaterialen	2.203	1.465
Creatieve materialen	1.834	1.630
Vieringen en speciale activiteiten	1.659	1.364
Excursies	515	627
Kosten dieren	3.081	214
Kosten planten	579	234
Vervoerskosten (rolstoelbus)	5.290	6.057
Overige kosten deelnemers	94	406
Projecten in uitvoering	797	5.355
	<u>21.866</u>	<u>26.957</u>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>16 Verkoopkosten</b>		
Website	25	-
Ontwikkeling brochures en briefpapier	-	2.098
Autokosten	748	-
	<u>773</u>	<u>2.098</u>
	<u><u>773</u></u>	<u><u>2.098</u></u>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>17 Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	525	1.215
Telefoon- en faxkosten	763	654
Kosten automatisering	929	290
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	552	-
	<u>2.769</u>	<u>2.159</u>
	<u><u>2.769</u></u>	<u><u>2.159</u></u>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>18 Algemene kosten</b>		
Abonnementen en contributies	2.264	1.748
Assurantiepremie	1.121	391
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	1.239	1.659
Bankkosten	120	79
Overige algemene kosten	1.048	1.622
Kwaliteitssysteem	2.699	4.663
	<u>8.491</u>	<u>10.162</u>
	<u><u>8.491</u></u>	<u><u>10.162</u></u>

## **Overige gegevens**

### **Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring**

Aangezien Stichting Zorgboerderij Den Hoet binnen de door de wet gestelde grenzen (artikel 396 Titel 9 Boek 2 BW) valt, heeft aan de jaarrekening en het bestuursverslag geen verklaring omtrent de getrouwheid te worden toegevoegd.