

Stichting Buurderij De Wilde Haan

**Baloo 94
9458 TD BALLOO**

Jaarrekening 2012

Stichting Buurderij De Wilde Haan

**Baloo 94
9458 TD BALLOO**

Jaarrekening 2012

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening

1.1	Balans per 31 december 2012	3
1.2	Resultatenrekening over 2012	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2012	6
1.4	Toelichting op de balans	10
1.5	Toelichting op de resultatenrekening	14

2. Overige gegevens

2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	16
2.2	Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	16
2.3	Resultaatbestemming	16
2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	16
2.5	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	16

1. JAARREKENING

Stichting Buurderij De Wilde Haan te BALLOO

1.1 Balans per 31 december 2012

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2012</u>		<u>31 december 2011</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa	[1]			
Materiële vaste activa		129.741		-
Vlottende activa	[2]			
Overige vorderingen		24.165		-
Liquide middelen		21.927		-
Totaal activazijde		<u>175.833</u>		<u>-</u>

Stichting Buurderij De Wilde Haan te BALLOO

1.1 Balans per 31 december 2012

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2012</u>		<u>31 december 2011</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen [3]				
Kapitaal	1.594		-	
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>77.490</u>		<u>-</u>	
		79.084		-
Kortlopende schulden [4]				
Overige kortlopende schulden		96.749		-
Totaal passivazijde		<u><u>175.833</u></u>		<u><u>-</u></u>

1.2 Resultatenrekening over 2012

		2012		2011	
		€	€	€	€
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	[5]	469.081		-	
Overige bedrijfsopbrengsten	[6]	<u>2.108</u>		<u>-</u>	
Som der bedrijfsopbrengsten			471.189		-
Personeelskosten	[7]	115.711		-	
Afschrijvingen	[8]	8.758		-	
Overige bedrijfskosten	[9]	<u>266.694</u>		<u>-</u>	
Som der bedrijfslasten			391.163		-
Bedrijfsresultaat			<u>80.026</u>		<u>-</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	[10]	<u>-2.536</u>		<u>-</u>	
Som der financiële baten en lasten			-2.536		-
Resultaat			<u><u>77.490</u></u>		<u><u>-</u></u>
Bestemming resultaat:					
<i>Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen</i>					
Overige reserve		<u>77.490</u>		<u>-</u>	
			<u>77.490</u>		<u>-</u>
			<u><u>77.490</u></u>		<u><u>-</u></u>

1.3 Kasstroomoverzicht over 2012

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2012		2011	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		80.026		-
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	8.758		-	
		8.758		-
Verandering in vlottende middelen:				
Vorderingen	-24.165		-	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	91.780		-	
		67.615		-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		156.399		-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.536		-	
		-2.536		-
Kasstroom uit operationele activiteiten		153.863		-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-301.539		-	
Desinvesteringen middels sponsoring	163.040		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-138.499		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie gestort en opgevraagd kapitaal	1.594		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		1.594		-
Mutatie geldmiddelen		16.958		-
Toelichting op de geldmiddelen				
Mutatie geldmiddelen		16.958		-
Stand per 31 december		16.958		-

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de relevante stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Buurderij De Wilde Haan, statutair gevestigd te , bestaan voornamelijk uit:

- huisvesten en begeleiden van cliënten met een autisme spectrum stoornis.
- activiteiten, zoals exploiteren van winkeltje, theehuis en biologische tuinderij ter ondersteuning van de begeleidingsactiviteit.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Balloo 94 te BALLOO.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2012 waren gemiddeld 3 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband.

	2012	2011
Onderverdeeld naar:		
Afdeling 1	-	-
Afdeling 2	-	-
Afdeling 3	-	-
Afdeling 4	-	-
Afdeling 5	-	-
Afdeling 6	-	-
Afdeling 7	-	-
Afdeling 8	-	-
Afdeling 9	-	-
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>

Pensioenen

Stichting Buurderij De Wilde Haan heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Buurderij De Wilde Haan.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Buurderij De Wilde Haan betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Naar de stand van 31 december 2012 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 101% (bron: website Pensioenfonds Zorg en Welzijn d.d. 28 februari 2013). In 2014 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van tenminste 105% te hebben.

Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten zorginstellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

Stichting Buurderij De Wilde Haan heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Buurderij De Wilde Haan heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt 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 of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, 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 zorginstelling krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3 %
Inventaris	20 %
Vervoermiddelen	20 %

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de zorginstelling. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

Onder opbrengsten 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.

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

1.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA [1]

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	116.833	-
Inventaris	9.748	-
Vervoermiddelen	3.160	-
	<u>129.741</u>	<u>-</u>

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Bedrijfs- gebouwen en -terreinen</u>	<u>Machines en installaties</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Vervoer- middelen</u>
	€	€	€	€
Investeringen	271.283	-	24.345	5.911
Desinvesteringen middels sponsoring	-150.040	-	-12.000	-1.000
Afschrijvingen	-4.410	-	-2.597	-1.751
Mutaties 2012	<u>116.833</u>	<u>-</u>	<u>9.748</u>	<u>3.160</u>
Aanschafwaarde	121.243	-	12.345	4.911
Cumulatieve afschrijvingen	-4.410	-	-2.597	-1.751
Boekwaarde per 31 december	<u>116.833</u>	<u>-</u>	<u>9.748</u>	<u>3.160</u>

VLOTTENDE ACTIVA [2]

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Handelsdebiteuren	<u>24.165</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rekening courant bank	21.227	-
Kas	700	-
	<u>21.927</u>	<u>-</u>

Voor de rekening courant gelden de volgende zekerheden:

-
-

1.4 Toelichting op de balans

-

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [3]

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Kapitaal		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie 2	1.594	-
Stand per 31 december	<u>1.594</u>	<u>-</u>

Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen

Het niet-collectief gefinancierd vrij vermogen is als volgt verdeeld:

Overige reserve	<u>-</u>	<u>77.490</u>	<u>-</u>	<u>77.490</u>
-----------------	----------	---------------	----------	---------------

KORTLOPENDE SCHULDEN [4]

OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Rekening-courant bank	<u>4.969</u>	<u>-</u>

Als zekerheid is gesteld

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>6.343</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Te betalen personeelkosten		
Te betalen netto loon	136	-
Reservering vakantiegeld	5.686	-
	<u>5.822</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Rekening-courant		
Rekening-courant fam.De Wilde - De Haan	<u>21.180</u>	<u>-</u>

1.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	29.396	-
Premies pensioen	13.665	-
	<u>43.061</u>	<u>-</u>
	<u><u>43.061</u></u>	<u><u>-</u></u>
	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	12.000	-
Nog te betalen bedragen	3.374	-
	<u>15.374</u>	<u>-</u>
	<u><u>15.374</u></u>	<u><u>-</u></u>

Niet in de balans opgenomen activa, rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De zorginstelling heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Balloo. De huurverplichting bedraagt € 117.600 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 31-12-2026.

1.5 Toelichting op de resultatenrekening

	2012	2011
	€	€
Opbrengsten [5]		
Opbrengst Bewoners (PGB)	346.484	-
Opbrengst Kost en Inwoning	32.693	-
Opbrengst Trainees	89.904	-
	<u>469.081</u>	<u>-</u>
Overige bedrijfsopbrengsten [6]		
Omzet winkeltje	328	-
Omzet restaurant	3.188	-
Vergoeding voor verhuur onroerend goed	62	-
Sponsorbijdragen	-1.470	-
	<u>2.108</u>	<u>-</u>
Personeelskosten [7]		
Lonen en salarissen	86.113	-
Sociale lasten	7.508	-
Pensioenlasten	6.672	-
Overige personeelskosten	15.418	-
	<u>115.711</u>	<u>-</u>
	<u>115.711</u>	<u>-</u>
Afschrijvingen [8]		
Overige afschrijvingen materiële vaste activa	<u>8.758</u>	<u>-</u>
Overige bedrijfskosten [9]		
Onderhoud en energiekosten	23.876	-
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	38.862	-
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	415	-
Algemene kosten	83.554	-
Huur en leasing	119.987	-
	<u>266.694</u>	<u>-</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten [10]		
Bankkosten en provisie	<u>2.536</u>	<u>-</u>

2. OVERIGE GEGEVENS

2. Overige gegevens

2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Buurderij De Wilde Haan heeft de jaarrekening 2012 vastgesteld in de vergadering van 28 mei 2013.

De raad van toezicht van Stichting Buurderij De Wilde Haan heeft de jaarrekening 2012 goedgekeurd in de vergadering van 28 mei 2013.

2.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

Geen

2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in hoofdstuk 1.2.

2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen.

2.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

drs. A. de Haan
directeur-bestuurder

W.G.

D. Meering
Lid Raad van Toezicht

W.G.

drs. F.J.F. Haas RA
Lid Raad van Toezicht
