

RAPPORT

Stichting Plus Wonen, Leusden
inzake de jaarrekening 2013

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	7

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2013	9
2	Exploitatierkening 2013	10
3	Kasstroomoverzicht 2013	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2013	14
6	Toelichting op de exploitatierkening over 2013	18

ACCOUNTANTSVERSLAG

Stichting Plus Wonen
Galicië 2
331 JD Leusden

<i>Plaats</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
Scherpenzeel	M. Hrkac	6 februari 2014

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2013 met betrekking tot uw stichting.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 54.494 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 4.307, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van Stichting Plus Wonen te Leusden bestaande uit de balans per 31 december 2013 en de winst-en-verliesrekening over 2013 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Scherpenzeel, 6 februari 2014

Van Asselt Accountants & Belastingadviseurs

F.W.S. van den Hurk AA

W.F. Frens RA

3 Algemeen

3.1 Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d. 9 augustus 2006 werd de stichting per genoemde datum opgericht.

De stichting is met ingang van 1 januari 2008 gerangschikt als een algemeen nut beogende instelling.

3.2 Doelstelling

De doelstelling van Stichting Plus Wonen wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven: Het (doen) oprichten en in stand houden van een wooncomplex voor personen die reeds langere tijd lijden aan schizofrenie of (een) aanverwante stoornis(sen). Er wordt daarbij als voorwaarde gesteld dat zij ouder zijn dan ongeveer 25 jaar, dat hun ziektebeeld redelijk stabiel is en dat zij niet verslaafd zijn aan alcohol en geen drugs gebruiken.

De stichting tracht haar doelstelling te verwezenlijken door het onderhouden van contacten met o.m. Gemeente Leusden, Woningstichting Leusden, Duwgroep Leusden, sponsors, donateurs, subsidiegevers, algemene belangstellenden en geïnteresseerden. Met als doel de belangen van doelgroep naar voren brengen om de doelstelling van de stichting te realiseren, het bekendmaken van de stichting onder potentiële bewonders en familieleden van toekomstige bewonders. Het oriënteren op en formuleren van eisen met betrekking tot de huisvesting en de zorgtaken. Tenslotte het opstellen van kostenbegrotingen en fondsenwerving.

3.3 Bestuur

J.R. Verkaik (voorzitter)

W.J.J.M. van der Berg-Bakker (secretaris)

A.M. de Greef-van Woerden (penningmeester)

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2013 bedraagt negatief € 4.307 tegenover negatief € 13.577 over 2012. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2013		2012		Vershil
	€	%	€	%	€
Opbrengsten	7.693	100,0	9.225	100,0	-1.532
Kosten					
Kantoorkosten	739	9,6	1.475	16,0	-736
Verkoopkosten	307	4,0	581	6,3	-274
Algemene kosten	11.341	147,4	20.530	222,6	-9.189
	<u>12.387</u>	<u>161,0</u>	<u>22.586</u>	<u>244,9</u>	<u>-10.199</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-4.694</u>	<u>-61,0</u>	<u>-13.361</u>	<u>-144,9</u>	<u>8.667</u>
Financiële baten en lasten					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	387	5,0	-	-	387
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-	-216	-2,3	216
	<u>387</u>	<u>5,0</u>	<u>-216</u>	<u>-2,3</u>	<u>603</u>
Resultaat	<u><u>-4.307</u></u>	<u><u>-56,0</u></u>	<u><u>-13.577</u></u>	<u><u>-147,2</u></u>	<u><u>9.270</u></u>

4.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2013 ten opzichte van 2012 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2013	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Afname kantoorkosten	736	
Afname verkoopkosten	274	
Afname algemene kosten	9.189	
Toename rentebaten en soortgelijke opbrengsten	387	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	216	
		10.802
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Afname donaties		1.532
Toename resultaat		9.270

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	52.584	41.227
	<u> </u>	<u> </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	457	-
Liquide middelen	54.037	43.195
	<u> </u>	<u> </u>
	54.494	43.195
Af: kortlopende schulden	1.910	1.968
	<u> </u>	<u> </u>
Werkkapitaal	<u>52.584</u>	<u>41.227</u>

JAARREKENING

Balans per 31 december 2013

Exploitatierkening 2013

Kasstroomoverzicht 2013

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2013

Toelichting op de exploitatierkening over 2013

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	(4)	52.584		41.227
Kortlopende schulden	(5)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen		760		818
Overige schulden en overlopende passiva		1.150		1.150
			1.910	1.968

54.494

43.195

2 EXPLOITATIEREKENING 2013

		2013		2012	
		€	€	€	€
Opbrengsten	(6)		7.693		9.225
Kosten					
Kantoorkosten	(8)	739		1.475	
Verkoopkosten	(9)	307		581	
Algemene kosten	(10)	11.341		20.530	
			12.387		22.586
Exploitatieresultaat			-4.694		-13.361
Financiële baten en lasten	(11)		387		-216
Exploitatiesaldo			-4.307		-13.577

3 KASSTROOMOVERZICHT 2013

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2013		2012	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-4.694		-13.361	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-457		-	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-58		-711	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-5.209		-14.072
Rentebaten		387		-216
Kasstroom uit operationele activiteiten		-4.822		-14.288
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie herinvesteringsreserve		15.664		31.512
		10.842		17.224
Samenstelling geldmiddelen				
Liquide middelen per 1 januari		43.195		25.971
Mutatie liquide middelen		10.842		17.224
Geldmiddelen per 31 december		54.037		43.195

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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 en overlopende activa

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.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten uit donaties en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht.

Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Opbrengsten

Onder opbrengsten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar ontvangen donaties.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

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

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2013</i>	
Aanschaffingswaarde	164.468
Cumulatieve afschrijvingen	-164.468
	<u>-</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2013</i>	
Aanschaffingswaarde	164.468
Cumulatieve afschrijvingen	-164.468
Boekwaarde per 31 december 2013	<u><u>-</u></u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Overlopende activa		
Rente	457	-
	<u><u>457</u></u>	<u><u>-</u></u>

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
3. Liquide middelen		
Rabobank, .724	17.338	10.661
Rabobank .006	22	86
Rabobank, BedrijfsSparRekening .899	2.815	1.600
Rabobank .629	6.016	1.900
ING bank, lopende rekening	1.039	2.135
ING bank, Zakelijke Spaarrekening	26.807	26.788
Gelden onderweg	-	25
	<u>54.037</u>	<u>43.195</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
4. Stichtingsvermogen		
Overige reserves	-8.991	-4.684
Bestemde reserves	<u>61.575</u>	<u>45.911</u>
	<u>52.584</u>	<u>41.227</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<i>Overige reserves</i>		
Stand per 1 januari	-4.684	8.893
Exploitatiesaldo boekjaar	<u>-4.307</u>	<u>-13.577</u>
Stand per 31 december	<u>-8.991</u>	<u>-4.684</u>
Bestemde reserves		
Stand per 1 januari	45.911	14.399
Bestemde reserves	<u>15.664</u>	<u>31.512</u>
Stand per 31 december	<u>61.575</u>	<u>45.911</u>
5. Kortlopende schulden		
	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>760</u>	<u>818</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Accountantskosten	<u>1.150</u>	<u>1.150</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door de stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan voor het verhuur van de inventarissen.

6 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2013

	2013	2012
	€	€
6. Opbrengsten		
Donaties	193	1.725
Donatie vrijwilligersvergoeding	7.500	7.500
	<u>7.693</u>	<u>9.225</u>
7. Overige bedrijfsopbrengsten		
Verhuur inventaris	15.664	15.620
Dotatie vervangingsreserve gezamenlijke ruimte Woonzorgcomplex Leusden	-15.664	-15.620
	<u>-</u>	<u>-</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2013 geen werknemers werkzaam.		
8. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	125	275
Drukwerk	-	408
Contributies en abonnementen	-	48
Verzekering	614	595
Vakliteratuur	-	149
	<u>739</u>	<u>1.475</u>
9. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	194	489
Representatiekosten	113	92
	<u>307</u>	<u>581</u>
10. Algemene kosten		
Accountantskosten	1.391	1.897
Advieskosten	-	1.665
Juridische kosten	1.549	2.197
Vrijwilligersvergoeding	7.500	7.500
Overige algemene kosten	901	7.271
	<u>11.341</u>	<u>20.530</u>

11. Financiële baten en lasten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente rekening-courant bank	<u>387</u>	<u>-</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente- en bankkosten	<u>-</u>	<u>216</u>

Leusden, 6 februari 2014

A.M. de Greef- van Woerden
Penningmeester