

**Financieel verslag  
2014**

Stichting Plus Wonen  
te  
Leusden

## INHOUD

	Pagina
<b>1. Rapport</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring	1
1.2 Algemeen	2
1.3 Resultaten	3
1.4 Financiële positie	4
1.5 Meerjarenoverzicht	6
1.6 Kengetallen	7
1.7 Fiscale positie	8
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2014	10
2.2 Staat van baten en lasten over 2014	12
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
2.4 Toelichting op de balans	14
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	16
<b>3. Overige gegevens</b>	
3.1 Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring	18
3.2 Resultaatverwerking	18

Stichting Plus Wonen  
T.a.v. het bestuur  
Galicië 2  
3831 JD Leusden

Leusden, 4 februari 2015

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van de Stichting Plus Wonen te Leusden samengesteld.

## **1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### *Opdracht*

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van de Stichting Plus Wonen te Leusden bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 met de toelichting samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van 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. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

### *Werkzaamheden*

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat deze niet kunnen resulteren in volledige en absolute zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

### *Bevestiging*

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

## **1.2 ALGEMEEN**

### **Oprichting en vestiging**

Bij akte van 9 augustus 2006, verleden ten overstaan van mr. H.J.M. Mobers, notaris te Helden, werd opgericht de Stichting Plus Wonen te Leusden. Bij akte van 3 januari 2011, verleden ten overstaan van mr. D.A. Spek notaris te Leusden, heeft er een statutenwijziging plaatsgevonden.

Aan de statuten is het volgende ontleend:

#### Naam en Zetel:

Artikel 1.

De stichting draagt de naam Stichting Plus Wonen, zij is gevestigd te Leusden.

#### Doel, middelen en vermogen:

Artikel 2.

1. De stichting heeft ten doel:
  - a. 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) vijftientwintig (25) jaar (zijn), dat hun ziektebeeld redelijk stabiel is en dat zij niet verslaafd zijn aan alcohol en geen drugs gebruiken;
  - b. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande direct of indirect verband houden en/of daartoe bevorderlijk kunnen zijn, alles in de ruimste zin.
2. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:
  - contacten aan te gaan en te onderhouden met de Gemeente Leusden, de stichting: Woningstichting Leusden en een nader door het bestuur van de stichting te kiezen zorgleverancier;
  - alle overige middelen die kunnen leiden tot en/of bevorderlijk kunnen zijn om het doel van de stichting te verwezenlijken.
3. Het vermogen van de stichting zal worden gevormd door:
  - subsidies en donaties;
  - schenkingen, erfstellingen en legaten;
  - alle andere verkrijgingen en baten.

### **Inschrijving Kamer van Koophandel**

De Stichting Plus Wonen, statutair gevestigd te Leusden, is per 11 augustus 2006 ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel Gooi-, Eem- en Flevoland onder dossiernummer 32117369.

### **Samenstelling bestuur**

Op 31 december 2014 was het bestuur als volgt samengesteld:

- voorzitter: de heer J.R. Verkaik
- secretaris/penningmeester: de heer W. de Greef
- bestuurslid: mevrouw M. Fieseler

### 1.3 RESULTATEN

#### Bespreking van de resultaten

De staat van baten en lasten over 2014 en 2013 kunnen als volgt worden samengevat:

	2014		2013		Mutatie
	€	%	€	%	€
<b>Baten</b>	9.500	100,0	7.693	100,0	1.807
Vrijwilligersvergoeding	9.000	94,7	7.500	97,5	1.500
Verkoopkosten	203	2,1	307	4,0	-104
Kantoorkosten	1.110	11,7	1.640	21,3	-530
Algemene kosten	9.799	103,1	2.940	38,2	6.859
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>20.112</u>	<u>211,6</u>	<u>12.387</u>	<u>161,0</u>	<u>7.725</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-10.612	-111,6	-4.694	-61,0	-5.918
Financiële baten en lasten	502	5,3	387	5,0	115
<b>Resultaat</b>	<u>-10.110</u>	<u>-106,3</u>	<u>-4.307</u>	<u>-56,0</u>	<u>-5.803</u>

#### Resultaatanalyse

De mutatie van het resultaat met € 5.803 ten opzichte van 2013 kan als volgt nader worden geanalyseerd:

	2014	
	€	€
<b>Resultaatverhogend</b>		
Hogere brutowinst	1.807	
Lagere verkoopkosten	104	
Lagere kantoorkosten	530	
Hogere financiële baten en lasten	115	
		<u>2.556</u>
<b>Resultaatverlagend</b>		
Hogere vrijwilligersvergoeding	1.500	
Hogere algemene kosten	6.859	
		<u>8.359</u>
<b>Daling van het resultaat</b>		<u>5.803</u>

## 1.4 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting 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 2014 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

	<u>31-12-2014</u>		<u>31-12-2013</u>	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Vorderingen	12.308	20,9	457	0,8
Liquide middelen	<u>46.481</u>	<u>79,1</u>	<u>54.037</u>	<u>99,2</u>
	<u><u>58.789</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>54.494</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	58.289	99,1	52.584	96,5
Kortlopende schulden	<u>500</u>	<u>0,9</u>	<u>1.910</u>	<u>3,5</u>
	<u><u>58.789</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>54.494</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

## Stichting Plus Wonen te Leusden

### Analyse van de financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	12.308	457
Liquide middelen	<u>46.481</u>	<u>54.037</u>
	58.789	54.494
Kortlopende schulden	<u>-500</u>	<u>-1.910</u>
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	58.289	52.584
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>	<u><u>58.289</u></u>	<u><u>52.584</u></u>
<b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen	<u><u>58.289</u></u>	<u><u>52.584</u></u>

Blijkens de vorenstaande opstelling is het werkkapitaal van Stichting Plus Wonen per 31 december 2014 ten opzichte van 31 december 2013 met € 5.705 gestegen, te weten van € 52.584 ultimo boekjaar 2013 tot € 58.289 ultimo boekjaar 2014.

## Stichting Plus Wonen te Leusden

### 1.5 MEERJARENOVERZICHT

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€	€
<b>Activa</b>			
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen	12.308	457	-
Liquide middelen	<u>46.481</u>	<u>54.037</u>	<u>43.195</u>
<b>Totaal activa</b>	<u><u>58.789</u></u>	<u><u>54.494</u></u>	<u><u>43.195</u></u>
<b>Passiva</b>			
Stichtingsvermogen	58.289	52.584	41.227
Kortlopende schulden	<u>500</u>	<u>1.910</u>	<u>1.968</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>58.789</u></u>	<u><u>54.494</u></u>	<u><u>43.195</u></u>

## 1.6 KENGETALLEN

### Resultaten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€	€
Baten	9.500	7.693	24.845
Resultaat boekjaar	-10.110	-4.307	-13.577

De baten zijn in 2014 gestegen ten opzichte van 2013 met € 1.807.

Het resultaat boekjaar is in 2014 gedaald ten opzichte van 2013 met € 5.803.

### Liquiditeit

#### Current ratio

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
$\frac{\text{Vlottende activa}}{\text{Kortlopende schulden}}$	117,6	28,5	21,9

De liquiditeitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.

De current ratio is in 2014 gestegen ten opzichte van 2013.

### Solvabiliteit

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	%	%	%
$\frac{\text{Stichtingsvermogen}}{\text{Totaal vermogen}} \times 100$	99,1	96,5	95,4

De solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.

De solvabiliteit BV / TV is ten opzichte van 2013 gestegen.

**Stichting Plus Wonen te Leusden**

## **1.7 FISCALE POSITIE**

### **Algemeen**

De Stichting Plus Wonen voldoet aan de voorwaarden van een ANBI, met het geheel van haar algemeen nuttige activiteiten maakt de stichting geen winst en is derhalve niet vennootschapsbelastingplichtig.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Eikelboom & De Bondt Fiscaal Financieel Adviseurs B.V.

E. Eikelboom

## **2. Jaarrekening**

Stichting Plus Wonen te Leusden

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014

ACTIVA

	<u>31 december 2014</u>		<u>31 december 2013</u>	
	€	€	€	€
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	11.851		-	
Overlopende activa	<u>457</u>		<u>457</u>	
		12.308		457
<i>Liquide middelen</i>		46.481		54.037
TOTAAL ACTIVA		<u><u>58.789</u></u>		<u><u>54.494</u></u>

**PASSIVA**

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
<b>STICHTINGSVERMOGEN</b>				
Stichtingsvermogen overig	-19.101		-8.991	
Stichtingsvermogen bestemd	<u>77.390</u>		<u>61.575</u>	
		58.289		52.584
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		760	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>500</u>		<u>1.150</u>	
		500		1.910
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><u>58.789</u></u>		<u><u>54.494</u></u>

## 2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	2014		2013	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>		9.500		7.693
Personeelskosten	9.000		7.500	
Verkoopkosten	203		307	
Kantoorkosten	1.110		1.640	
Algemene kosten	<u>9.799</u>		<u>2.940</u>	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>20.112</u>		<u>12.387</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-10.612		-4.694
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		<u>502</u>		<u>387</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>-10.110</u></u>		<u><u>-4.307</u></u>

## 2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### *Algemeen*

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling zoals vermeld in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

De activiteiten van Stichting Plus Wonen bestaan voornamelijk uit het in stand houden van een wooncomplex voor personen die leiden aan schizofrenie en/of aanverwant.

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

#### **Algemeen**

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

#### **Vorderingen**

De vorderingen zijn gewaardeerd op nominale waarde, rekening houdend met mogelijke oninbaarheid, op individuele basis bepaald.

### *Grondslagen voor de resultaatbepaling*

#### **Algemeen**

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

#### **Baten**

Onder netto omzet worden verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

#### **Overige bedrijfskosten**

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

#### **Som der financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

## 2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

### *Vlottende activa*

#### **Vorderingen**

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	<u>11.851</u>	<u>-</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen rente	<u>457</u>	<u>457</u>
<b>Liquide middelen</b>		
ING Bank N.V.	28.625	27.846
Rabobank	<u>17.856</u>	<u>26.191</u>
	<u>46.481</u>	<u>54.037</u>

### *Stichtingsvermogen*

#### **Stichtingsvermogen**

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingsvermogen weergegeven.

	Stichtings- vermogen overig	Stichtings- vermogen bestemd	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2014	-8.991	61.575	52.584
Resultaat boekjaar	-10.110	-	-10.110
Dotatie boekjaar	-	15.815	15.815
Stand per 31 december 2014	<u>-19.101</u>	<u>77.390</u>	<u>58.289</u>

### *Kortlopende schulden*

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>760</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	<u>500</u>	<u>1.150</u>

## **Stichting Plus Wonen te Leusden**

### **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

#### ***Juridische procedure***

Stichting Plus Wonen is een juridische procedure opgestart tegen Centraalzorg B.V. waarin Stichting Plus Wonen stelt dat er een huurovereenkomst met Centraalzorg B.V. tot stand is gekomen, eist nakoming van de huurafspraken en vordert betaling van de achterstallige huurpenningen, per saldo € 11.851 ultimo boekjaar. Centraalzorg B.V. stelt zich op het standpunt dat er geen huurovereenkomst tot stand is gekomen en vordert terugbetaling van 'onverschuldigde' huur en beperkt haar vordering tot een bedrag van € 20.000.

Het bestuur van de stichting acht het procesrisico van mogelijke terugbetaling minimaal en heeft besloten hiervoor geen voorziening te treffen.

## 2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>Baten</b>		
Donaties vrijwilligersvergoedingen	9.000	7.500
Donaties overig	<u>500</u>	<u>193</u>
	<u>9.500</u>	<u>7.693</u>
<b>Overige baten</b>		
Verhuur inventaris	15.815	15.664
Dotatie stichtingsvermogen	<u>-15.815</u>	<u>-15.664</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Personeelskosten</b>		
Vrijwilligersvergoeding	<u>9.000</u>	<u>7.500</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Marketing en websitekosten	203	194
Representatiekosten	<u>-</u>	<u>113</u>
	<u>203</u>	<u>307</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	160	125
Assurantiepremie	691	614
Overige kantoorkosten	<u>259</u>	<u>901</u>
	<u>1.110</u>	<u>1.640</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	1.471	1.391
Juridische kosten	8.043	1.549
Bankkosten	<u>285</u>	<u>-</u>
	<u>9.799</u>	<u>2.940</u>

**Stichting Plus Wonen te Leusden**

<u>2014</u>	<u>2013</u>
€	€

**Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

Ontvangen depositorente

<u>502</u>	<u>387</u>
------------	------------

Leusden, 4 februari 2015

Stichting Plus Wonen

J.R. Verkaik  
Voorzitter

W. de Greef  
Secretaris/penningmeester

M. Fieseler  
Bestuurslid

### **3. OVERIGE GEGEVENS**

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

Gezien de omvang (volgens artikel 396, lid 1 van Boek 2 Burgerlijk Wetboek) is de Stichting niet controleplichtig om welke reden geen accountantscontrole heeft plaatsgevonden.

#### **3.2 Resultaatverwerking**

In de balans per 31 december 2014 is het resultaat van € 10.110 (negatief) over het afgelopen boekjaar, vooruitlopend op de goedkeuring van het bestuur in mindering gebracht op het stichtingsvermogen.