

**STICHTING VILLA BOEREBONT
TE BREDA**

Rapport inzake jaarstukken 2015
9 mei 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5
6	Kengetallen	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2015	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	14
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015	23

OVERIGE GEGEVENS

1	Deskundigenonderzoek	29
2	Bestemming van het resultaat 2015	29

FINANCIEEL VERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting Villa Boerebont
Aardenhoek 4
4817 NE Breda

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
11600.2015	KS	9 mei 2016

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.419.010 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 176.507, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Stichting Villa Boerebont te Breda 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.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht, en de in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

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

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

Stichting Villa Boerebont is een zorgboerderij. Het hoofdkantoor is gevestigd aan de Aardenhoek 4 te Breda.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door mevrouw I.W.J.M. van Tiel, mevrouw E.A. Vermeij en mevrouw Z. Smit.

3.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 6 augustus 2007 verleden voor notaris mr. R.E. Staden te Oosterhout is opgericht Stichting Villa Boerebont. De stichting is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel voor Zuidwest-Nederland onder dossiernummer 20133170.

3.4 Doelstelling

De stichting heeft ten doel:

- 1 het bieden van verantwoorde zorg, waaronder onder meer begrepen cliëntgerichtheid, alsmede veilige en betaalbare zorg die geleverd wordt via een doelmatige en transparante bedrijfsvoering;
- 2 de exploitatie van respectievelijk het doen exploiteren van een ingevolge de Algemene wet bijzondere ziektekosten (AWBZ) en de Wet toelating zorginstellingen (WTZi) erkende instelling, die ten doel heeft het verlenen van zorg in de ruimste zin van het woord, zomede het verlenen van respectievelijk het doen verlenen van diensten als bedoeld in de Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO);
- 3 het verrichten en aanbieden van respectievelijk het doen verrichten en het doen aanbieden van (zorg) activiteiten, gefinancierd uit collectieve middelen doch anders dan verstrekt op grond van de Algemene wet bijzondere ziektekosten en de Wet toelating zorginstellingen;
- 4 het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

3.5 Bestemming van het resultaat

Het exploitatie-overschot over 2015 bedraagt € 176.507 tegenover een exploitatie-overschot over 2014 van € 1.439. De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige gegevens van het financieel verslag.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2015 bedraagt € 176.507 tegenover € 1.439 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	2.329.294	100,0	2.254.854	100,0	74.440
Kostprijs bewoners	389.270	16,7	427.539	19,0	-38.269
Bruto-omzetresultaat	1.940.024	83,3	1.827.315	81,0	112.709
Kosten					
Personeelskosten	1.119.735	48,1	1.066.780	47,3	52.955
Afschrijvingen immateriële vaste activa	3.271	0,1	-	-	3.271
Afschrijvingen materiële vaste activa	61.338	2,6	22.046	1,0	39.292
Overige bedrijfskosten	702.728	30,2	724.920	32,1	-22.192
	1.887.072	81,0	1.813.746	80,4	73.326
Bedrijfsresultaat	52.952	2,3	13.569	0,6	39.383
Financiële baten en lasten	-35.327	-1,5	-20.284	-0,9	-15.043
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	17.625	0,8	-6.715	-0,3	24.340
	-	-	-	-	-
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	2.500	0,1	-	-	2.500
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	20.125	0,9	-6.715	-0,3	26.840
Buitengewone baten	156.382	6,7	8.154	0,4	148.228
Resultaat	176.507	7,6	1.439	0,1	175.068

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 3,3% tot € 2.329.294. Het bruto-omzetresultaat steeg met 6,2% tot € 1.940.024. De brutomarge steeg met 6,2% tot € 1.940.024.

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen	230.484		53.977	
Achtergestelde leningen	-		165.000	
Voorzieningen	74.415		-	
Langlopende schulden	841.445		887.619	
		1.146.344		1.106.596
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	24.768		-	
Materiële vaste activa	1.041.193		1.035.957	
Financiële vaste activa	4.461		-	
		1.070.422		1.035.957
Werkkapitaal		75.922		70.639
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	313.991		411.639	
Liquide middelen	34.597		34.431	
		348.588		446.070
Af: kortlopende schulden		272.666		375.431
Werkkapitaal		75.922		70.639

6 KENGETALLEN

6.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2015	2014	2013
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2013=100)</i>	126,59	122,54	100,00
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	3,73	0,92	4,73

6.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2015	2014	2013
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,28	1,19	1,21

6.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2015	2014	2013
Solvabiliteit <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	16,24	3,64	11,16

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Heijmans & Partners B.V.

N.H.C.A. Heijmans

JAARREKENING

Balans per 31 december 2015

Winst-en-verliesrekening over 2015

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na resultaatbestemming)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	(1)			
Goodwill		24.768		-
Materiële vaste activa	(2)			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		992.651	1.003.164	
Inventaris		34.451	13.980	
Vervoermiddelen		14.091	18.813	
		<u>1.041.193</u>	<u>1.035.957</u>	
Financiële vaste activa	(3)			
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		4.461		-
Vlottende activa				
Vorderingen	(4)			
Handelsdebiteuren		255.668	351.622	
Overige vorderingen en overlopende activa		58.323	60.017	
		<u>313.991</u>	<u>411.639</u>	
Liquide middelen	(5)	34.597		34.431
		<u>1.419.010</u>	<u>1.482.027</u>	

		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Ondernemingsvermogen	(6)		230.484		53.977
Achtergestelde leningen	(7)		-		165.000
Vorzieningen	(8)		74.415		-
Langlopende schulden	(9)				
Schulden aan kredietinstellingen			841.445		887.619
Kortlopende schulden	(10)				
Schulden aan kredietinstellingen		6.000		-	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		58.705		60.110	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		114.058		250.093	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>93.903</u>		<u>65.228</u>	
			272.666		375.431
			<u>1.419.010</u>		<u>1.482.027</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(11)	2.329.294		2.254.854	
Kostprijs bewoners		389.270		427.539	
Bruto-omzetresultaat			1.940.024		1.827.315
Kosten					
Personeelskosten	(12)	1.119.735		1.066.780	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(13)	3.271		-	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(14)	61.338		22.046	
Huisvestingskosten	(15)	505.504		543.275	
Kantoorkosten	(16)	78.934		50.638	
Autokosten	(17)	17.413		15.514	
Verkoopkosten	(18)	70.893		43.287	
Algemene kosten	(19)	29.984		72.206	
			1.887.072		1.813.746
Bedrijfsresultaat			52.952		13.569
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(20)	6		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(21)	-35.333		-20.284	
Financiële baten en lasten			-35.327		-20.284
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			17.625		-6.715
			-		-
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(22)		2.500		-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			20.125		-6.715
Buitengewone baten	(23)		156.382		8.154
Resultaat			176.507		1.439

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

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

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

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.

Afschrijving

Actief

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

Inventaris

Vervoermiddelen

%

10

20

20

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde. Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een voorziening voor waardeverminderingen.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. 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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet 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.

Kostprijs bewoners

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de kosten van onderzoek en ontwikkeling.

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

Financiële baten en lasten

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

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Stichting Villa Boerebont geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

1. Immateriële vaste activa

	Goodwill
	€
Boekwaarde per 1 januari 2015	-
Investeringen	28.039
Afschrijvingen	-3.271
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>24.768</u>
Verkrijgingsprijs	28.039
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-3.271
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>24.768</u>

Deze goodwill betreft de aankoop van de aandelen van De Moerbel B.V., gevestigd in Breda. De goodwill zal in vijf jaarlijkse termijnen worden afgeschreven.

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2015</i>				
Aanschaffingswaarde	1.019.111	36.538	35.212	1.090.861
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-15.947	-22.885	-16.399	-55.231
	<u>1.003.164</u>	<u>13.653</u>	<u>18.813</u>	<u>1.035.630</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	35.631	28.870	2.400	66.901
Afschrijvingen	-46.144	-8.072	-7.122	-61.338
	<u>-10.513</u>	<u>20.798</u>	<u>-4.722</u>	<u>5.563</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2015</i>				
Aanschaffingswaarde	1.054.742	65.408	37.612	1.157.762
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-62.091	-30.957	-23.521	-116.569
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>992.651</u>	<u>34.451</u>	<u>14.091</u>	<u>1.041.193</u>

3. Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	2015	2014
	€	€
<i>De Moerbeij BV</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Aankoop deelneming	1.961	-
Aandeel in het resultaat	2.500	-
Stand per 31 december	<u>4.461</u>	<u>-</u>

Het betreft een 100% belang in Moerbeij BV, gevestigd te Breda. De deelneming is verworven per 2 juni 2015.

4. Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	342.497	381.661
Voorziening dubieuze debiteuren	-86.829	-30.039
	<u>255.668</u>	<u>351.622</u>
 Overige vorderingen		
Rekening-courant Moerbei BV	2.832	-
Vordering S Smit	-	9.440
Lening C. Smit	2.287	2.287
Vooruitbetaalde rente lease	2.370	2.370
	<u>7.489</u>	<u>14.097</u>
 Overlopende activa		
Huur	18.298	13.224
Voorschotten personeel	4.903	5.039
Waarborgsommen	25.960	25.970
Vooruitbetaalde kosten	1.673	1.687
	<u>50.834</u>	<u>45.920</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
5. Liquide middelen		
ABN Amro .973	518	419
ABN Amro .100	10	137
ABN Amro .505	105	962
ABN Amro .450	53	234
ABN Amro .486	30	312
ABN Amro .298	41	587
ABN Amro .316	3.101	15.442
Triodos .238	30.686	16.295
Kas	53	43
	<u>34.597</u>	<u>34.431</u>

Voor zover niet anders vermeld staan de per 31 december 2015 aanwezige liquide middelen de onderneming ter vrije beschikking.

6. Eigen vermogen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Wettelijke en statutaire reserves		
Projectreserve	150.000	-

Indien zich jongeren aanmelden met een zorg vraag waarvoor nog geen dekking wordt ontvangen, kan gedurende het kalenderjaar ook de reserve worden aangesproken. De reserve moet nadien worden aangevuld. Op deze wijze wordt de reserve actief aangewend voor de doelstelling.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Kapitaal		
Stand per 1 januari	53.977	52.538
Resultaatbestemming boekjaar	26.507	1.439
Stand per 31 december	<u>80.484</u>	<u>53.977</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
7. Achtergestelde leningen		
Lening S. Smit	-	165.000

De lening is verstrekt op 18 december 2014. De lening is achtergesteld op schulden aan Triodos en er zullen niet eerder aflossingen plaatsvinden voordat de verplichtingen aan Triodos zijn voldaan. Het rentepercentage bedraagt 4. In 2015 is deze lening door de heer Smit omgezet in een gift.

8. Voorzieningen

	2015	2014
	€	€
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	74.415	-
Stand per 31 december	<u>74.415</u>	<u>-</u>

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud aan de Frankenthalerstraat 14 te Breda.

9. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

Hypothecaire lening Triodos .647

Stand per 1 januari	427.500	-
Opgenomen gelden	-	427.500
Aflossing	-18.860	-
Langlopend deel per 31 december	<u>408.640</u>	<u>427.500</u>

Deze hypothecaire lening ad € 427.500 is verstrekt ter financiering van de aanschaf van de Frankenthalerstraat 14. Aflossing vindt plaats over een periode van 12 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,95% vast tot en met 1 december 2024. De maandelijkse aflossing bedraagt € 3.143,38. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 130. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2015 heeft een bedrag van € 220.037 een looptijd langer dan vijf jaar.

	2015	2014
	€	€
<i>Hypothecaire lening Triodos .639</i>		
Stand per 1 januari	427.500	-
Opgenomen gelden	-	427.500
Aflossing	-11.056	-
Langlopend deel per 31 december	<u>416.444</u>	<u>427.500</u>

Deze hypothecaire lening ad € 427.500 is verstrekt ter financiering van de aanschaf van de Frankenthalerstraat 14. Aflossing vindt plaats over een periode van 20 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,95% vast tot en met 1 december 2024. De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.842,67. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 226. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2015 heeft een bedrag van € 305.883 een looptijd langer dan vijf jaar.

Als zekerheid voor alle verplichtingen aan Triodos geldt een eerste recht van hypotheek op Frankenthalerstraat 14 te Breda als ook het pandrecht op alle huidige en toekomstige inventarisgoeden, machines, installaties en vervoermiddelen die zich in het bedrijf bevinden, het pandrecht op alle huidige en toekomstige vorderingen op derden en het pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten jegens derden voortvloeiende uit huur/verhuur.

Lening P.H. Voermans

Stand per 1 januari	9.628	8.833
Bijgeschreven rente	326	795
Aflossing	-6.000	-
Langlopend deel per 31 december	<u>3.954</u>	<u>9.628</u>

Lening I.W.J.M. van Tiel

Stand per 1 januari	<u>500</u>	<u>500</u>
Stand per 31 december	<u>500</u>	<u>500</u>

Lening

Stand per 1 januari	<u>1.850</u>	<u>1.850</u>
Stand per 31 december	<u>1.850</u>	<u>1.850</u>

	2015	2014
	€	€
<i>Lease Fiat 500</i>		
Stand per 1 januari	8.002	10.802
Aflossing	-8.002	-2.800
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>8.002</u>

Deze lening ad € 17.000 is verstrekt ter financiering van een Fiat 500. Aflossing vindt plaats over een periode van 4 jaar. Het rentepercentage bedraagt 5,36%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 324. De lening is in 2015 volledig afgelost.

<i>Lease Fiat</i>		
Stand per 1 januari	12.639	15.545
Aflossing	-2.582	-2.906
Langlopend deel per 31 december	<u>10.057</u>	<u>12.639</u>

Deze lening ad € 15.545 is verstrekt ter financiering van een Fiat. Aflossing vindt plaats over een periode van 6 jaar. De maandelijkse aflossing bedraagt € 215,16. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 48.

10. Kortlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Gelden onderweg	<u>6.000</u>	<u>-</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>58.705</u>	<u>60.110</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	86.635	195.695
Pensioenen	27.423	54.398
	<u>114.058</u>	<u>250.093</u>

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	45.794	37.728
Accountantskosten	2.500	2.500
Nog te betalen verzekeringspremie	-	25.000
Vooruitontvangen omzet	13.500	-
Vooruitgefactureerde bedragen	32.109	-
	<u>93.903</u>	<u>65.228</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan terzake van huur van meerdere bedrijfsruimtes (€ 325.000 per jaar).

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

11. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2015 ten opzichte van 2014 met 3,3% gestegen.

	2015	2014
	€	€
12. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	868.713	813.117
Sociale lasten	135.308	124.929
Pensioenlasten	65.499	69.549
Overige personeelskosten	50.215	59.185
	<u>1.119.735</u>	<u>1.066.780</u>
 <i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	746.278	698.233
Vakantiegeld	124.103	117.660
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-1.668	-2.776
	<u>868.713</u>	<u>813.117</u>
 <i>Overige personeelskosten</i>		
Uitzendkrachten	-	8.878
Reiskostenvergoeding	4.502	5.103
Onkostenvergoedingen	-2.805	2.526
Ontvangen stagevergoedingen	-8.362	-15.116
Kantinekosten	2.034	809
Werkkleding	1.456	79
Opleidingskosten	3.054	4.431
Overige personeelskosten	1.750	922
Vrijwilligersvergoedingen	11.067	18.480
Ziekteverzuimverzekering	25.765	28.893
Personeelsvereniging	5.230	4.180
Loopbaanbudget	6.524	-
	<u>50.215</u>	<u>59.185</u>

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

De bezoldiging aan (voormalige) bestuurders (inclusief pensioenpremies) over 2015 bedraagt € 171.578.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2015 gemiddeld 23 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2014: 22).

	2015	2014
	€	€
13. Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Goodwill	3.271	-
14. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	46.144	7.863
Inventaris	8.072	7.141
Vervoermiddelen	7.122	7.042
	<u>61.338</u>	<u>22.046</u>
Overige bedrijfskosten		
15. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	331.308	441.209
Gas water licht	65.566	72.339
Onderhoud onroerende zaak	83.139	6.241
Onroerendezaakbelasting	6.994	8.833
Schoonmaakkosten	8.387	5.569
Huur inventaris	1.839	1.281
Overige huisvestingskosten	8.271	7.803
	<u>505.504</u>	<u>543.275</u>

	2015	2014
	€	€
16. Kantoorkosten		
Kantoorartikelen	3.535	3.422
Drukwerk	279	176
Onderhoud inventaris	9.584	4.050
Automatiseringskosten	31.078	16.663
Telefoon	5.449	7.546
Porti	127	915
Contributies en abonnementen	14.732	7.405
Verzekering	14.125	10.186
Tijdschriften en literatuur	25	-
Kleine inventaris	-	275
	<u>78.934</u>	<u>50.638</u>
17. Autokosten		
Brandstoffen	12.215	10.174
Onderhoud	1.847	2.254
Verzekering	116	761
Motorrijtuigenbelasting	3.235	2.325
	<u>17.413</u>	<u>15.514</u>
18. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	2.984	754
Representatiekosten	2.359	3.179
Keurmerk	2.376	1.860
Kleine aanschaffingen	6.218	4.149
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	56.790	30.039
Overige verkoopkosten	166	3.306
	<u>70.893</u>	<u>43.287</u>
19. Algemene kosten		
Overige algemene kosten	1.812	1.853
Advieskosten	28.172	70.353
	<u>29.984</u>	<u>72.206</u>

Financiële baten en lasten

	2015	2014
	€	€
20. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten	6	-
21. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente Belastingdienst	-6.045	-5.466
Rente lease Fiat	-661	-763
Bankkosten	-4.347	-11.301
Rente leningen	-326	-2.754
Rente lening Triodos .647	-11.953	-
Rente lening Triodos .639	-12.001	-
	<u>-35.333</u>	<u>-20.284</u>
22. Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Aandeel resultaat De Moerbeij BV	2.500	-
Buitengewoon resultaat		
23. Buitengewone baten		
Incidentele baten	1.996	8.154
Giften	154.386	-
	<u>156.382</u>	<u>8.154</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Breda, 9 mei 2016

Mevrouw I.W.J.M. van Tiel

Mevrouw E.A. Vermeij

Mevrouw Z. Smit

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Deskundigenonderzoek

Aangezien de stichting valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de stichting vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

2 Bestemming van het resultaat 2015

De directie stelt voor om het exploitatie-overschot over 2015 ad € 176.507 toe te voegen aan het vermogen. Het bestuur stelt voor om € 150.000 toe te voegen aan de projectreserve en het restant toe te voegen aan het kapitaal.

Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.