

JAARREKENING 2018

voor

Stichting 't Huus
Zuivelstraat 1
4571 GN Axel

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	10
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	11
3	Kasstroomoverzicht 2018	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	17
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	24
7	Overige toelichting	28

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa	30
2	Meerjarengegevens	32

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting 't Huus
Zuivelstraat 1
4571GN Axel

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
50825.2018	CW/BdS	15 april 2019

Geachte bestuurders,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van €482.925 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van €71.996, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting 't Huus te Axel is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor de financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting 't Huus.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De stichting Stichting 't Huus is ingeschreven in de Kamer van Koophandel te Terneuzen onder inschrijfnummer: 20143759.

De bedrijfsomschrijving volgens inschrijving bij de Kamer van Koophandel luidt: Huizen en dagverblijven voor verstandelijk gehandicapten en psychiatrische cliënten. Dagopvang voor verstandelijk gehandicapten.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door de heer J.J.L. Leenknecht.

3.3 Bestemming van de winst 2018

De winst over 2018 bedraagt €71.996 tegenover een winst over 2017 van €36.371.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 4.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt €71.996 tegenover €36.371 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
Opbrengsten zorgprestaties	1.324.164	100,0	1.007.494	100,0	316.670
Overige bedrijfsopbrengsten	68.931	5,2	44.707	4,4	24.224
Brutomarge	1.393.095	105,2	1.052.201	104,4	340.894
Kosten					
Personeelskosten	993.550	75,0	748.902	74,3	244.648
Afschrijvingen	28.769	2,2	25.324	2,5	3.445
Huisvestingskosten	97.069	7,3	79.324	7,9	17.745
Exploitatiekosten	76.407	5,8	63.202	6,3	13.205
Kantoorkosten	27.194	2,1	16.115	1,6	11.079
Autokosten	41.561	3,1	29.615	2,9	11.946
Verkoopkosten	3.582	0,3	6.637	0,7	-3.055
Algemene kosten	42.382	3,1	36.659	3,6	5.723
	1.310.514	98,9	1.005.778	99,8	304.736
Bedrijfsresultaat	82.581	6,3	46.423	4,6	36.158
Financiële baten en lasten	-10.585	-0,8	-10.052	-1,0	-533
Resultaat	71.996	5,5	36.371	3,6	35.625
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	71.996	5,5	36.371	3,6	35.625

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	150.408	78.412
Langlopende schulden	99.070	83.338
	<u>249.478</u>	<u>161.750</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	201.067	123.872
Werkkapitaal	<u>48.411</u>	<u>37.878</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	236.943	154.355
Liquide middelen	44.915	19.717
	<u>281.858</u>	<u>174.072</u>
Af: kortlopende schulden	233.447	136.194
Werkkapitaal	<u>48.411</u>	<u>37.878</u>

6 KENGETALLEN

6.1 Omzet en rentabiliteit

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

	2018	2017	2016	2015	2014
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2014=100)</i>	475,73	361,96	266,52	126,75	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i>	5,44	3,61	4,12	0,72	3,40
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	17,10	15,58	18,51	6,33	12,68
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	47,87	46,38	72,73	22,25	106,08
6.2 Personeel					
Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i>	19,67	14,38	11,50	4,80	3,20
Gemiddelde loonkosten per werknemer <i>Loonkosten/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	51	52	50	54	59
Loonkostenontwikkeling <i>Indexgetal (2014=100)</i>	525,10	395,80	306,24	136,78	100,00
Netto-omzet per werknemer <i>Netto-omzet/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	67	70	65	74	87

6.3 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.

	2018	2017	2016	2015	2014
Current ratio					
<i>vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,21	1,28	1,15	1,16	1,09
Quick ratio					
<i>vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	1,21	1,28	1,15	1,16	1,09
Betalingstermijn debiteuren					
<i>debiteuren/netto-omzet x 365 dagen</i>	25	20	13	18	43

6.4 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.

	2018	2017	2016	2015	2014
Solvabiliteit eerste niveau					
<i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	31,14	26,32	20,66	12,23	8,70
Solvabiliteit tweede niveau					
<i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	45,23	35,72	26,04	13,93	9,53
Solvabiliteit derde niveau					
<i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i>	68,86	73,68	79,34	87,77	91,30
Interest coverage ratio					
<i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i>	7,80	4,61	5,29	1,75	3,65

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
De Smet Accountants en Adviseurs

B.A.B.S. de Smet AA
Accountant Administratieconsulent

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018

Winst-en-verliesrekening over 2018

Kasstroomoverzicht 2018

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018

Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na resultaatbestemming)

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa (1)		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	41.929	36.537
Inventaris	29.174	11.213
Vervoermiddelen	129.964	76.122
	<u>201.067</u>	<u>123.872</u>
Vlottende activa		
Vorderingen (2)		
Handelsdebiteuren	92.069	55.240
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-	24.209
Overige vorderingen en overlopende activa	144.874	74.906
	<u>236.943</u>	<u>154.355</u>
Liquide middelen (3)	44.915	19.717
	<u><u>482.925</u></u>	<u><u>297.944</u></u>

		31 december 2018	31 december 2017
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	(4)		
Overige reserves		150.408	78.412
Langlopende schulden	(5)		
Schulden aan kredietinstellingen		87.070	50.078
Overige schulden		12.000	33.260
		<u>99.070</u>	<u>83.338</u>
Kortlopende schulden	(6)		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		32.466	20.184
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		42.038	30.179
Overige schulden en overlopende passiva		158.943	85.831
		<u>233.447</u>	<u>136.194</u>
		<u>482.925</u>	<u>297.944</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Opbrengsten zorgprestaties	(7)		1.324.164		1.007.494
Overige bedrijfsopbrengsten	(8)		68.931		44.707
Kosten					
Personeelskosten	(9)	993.550		748.902	
Afschrijvingen		28.769		25.324	
Huisvestingskosten	(11)	97.069		79.324	
Exploitatiekosten	(12)	76.407		63.202	
Kantoorkosten	(13)	27.194		16.115	
Autokosten	(14)	41.561		29.615	
Verkoopkosten	(15)	3.582		6.637	
Algemene kosten	(16)	42.382		36.659	
			1.310.514		1.005.778
Bedrijfsresultaat			82.581		46.423
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(17)	1		8	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(18)	-10.586		-10.060	
Financiële baten en lasten			-10.585		-10.052
Resultaat			71.996		36.371
Belastingen			-		-
Resultaat			71.996		36.371

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	82.581		46.423	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	28.769		20.053	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-82.588		-57.650	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	84.971		10.635	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		113.733		19.461
Ontvangen interest	1		8	
Betaalde interest	-10.586		-10.060	
		-10.585		-10.052
Kasstroom uit operationele activiteiten		103.148		9.409
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-105.964		-76.627	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		8.471	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-105.964		-68.156
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen	73.265		68.950	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-23.991		-21.506	
Afname overige langlopende schulden	-21.260		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		28.014		47.444
		25.198		-11.303

Samenstelling geldmiddelen

	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		19.717		31.020
Mutatie liquide middelen		25.198		-11.303
Geldmiddelen per 31 december		44.915		19.717

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting 't Huus, gevestigd te Axel, bestaan voornamelijk uit: Huizen en dagverblijven voor verstandelijk gehandicapten en psychiatrische cliënten. Dagopvang voor verstandelijk gehandicapten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de onderneming. Echter, gezien de financiële positie van de onderneming is haar voortbestaan onzeker. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening is echter niet onmogelijk, gelet op de veronderstelling dat het in 2018 ontvangen voorschot van €50.000 van Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland niet terstond zal worden opgeëist.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

BTW-regime

De verrichte leveringen en diensten zijn op grond artikel 11, eerste lid, onderdeel g, onder 1°, van de Wet op de omzetbelasting 1968, niet aan de heffing van omzetbelasting onderworpen. Met de voorheffing en afdracht van omzetbelasting is in de jaarrekening daarom geen rekening gehouden.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20 % wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Op gebouwen in eigen gebruik wordt tot 50% van de WOZ-waarde afgeschreven. Op andere gebouwen (zijnde gebouwen ter belegging) wordt tot de WOZ-waarde afgeschreven.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voorzover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

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.

Opbrengsten zorgprestaties

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

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.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en verliezen bij verkoop van immateriële en materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen.

Bij de resultaatbestemming worden indien en voor zover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve.

Op aanschaffings- of voortbrengingskosten van bedrijfsmiddelen die zijn aangewezen als bedrijfsmiddelen die in het belang zijn van de bescherming van het Nederlandse milieu wordt willekeurig afgeschreven.

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, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Privé opnamen en stortingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>				
Aanschaffingswaarde	44.951	22.576	88.364	155.891
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-8.414	-11.363	-12.242	-32.019
	<u>36.537</u>	<u>11.213</u>	<u>76.122</u>	<u>123.872</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	10.013	22.686	73.265	105.964
Desinvesterings	-	-815	-	-815
Afschrijving desinvesterings	-	815	-	815
Afschrijvingen	-4.621	-4.725	-19.423	-28.769
	<u>5.392</u>	<u>17.961</u>	<u>53.842</u>	<u>77.195</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>				
Aanschaffingswaarde	54.964	44.447	161.629	261.040
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-13.035	-15.273	-31.665	-59.973
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>41.929</u>	<u>29.174</u>	<u>129.964</u>	<u>201.067</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3 - 25
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

Een specificatie van de materiële vaste activa en de daarop toegepaste afschrijvingen is opgenomen in de bijlage op pagina 30. De investeringen en desinvesterings zijn opgenomen in de bijlage op pagina 30.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	92.069	55.240
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	-	24.209
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	144.874	74.906
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	113.950	64.004
Huur	6.088	4.822
Verzekeringen	15.287	-
Ziekengeld	6.600	-
Contributies en abonnementen	1.785	4.033
Waarborgsommen	950	950
Dubbel betaalde facturen	214	1.097
	144.874	74.906
3. Liquide middelen		
Regiobank zakenrekening 9376.18.640	8.521	864
Regiobank sparen 8806.405.179	15.734	10.302
Rekening Simpled Card	19.953	7.404
Kas	707	1.147
	44.915	19.717

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2018	2017
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	78.412	42.041
Resultaatbestemming boekjaar	71.996	36.371
Stand per 31 december	<u>150.408</u>	<u>78.412</u>

5. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Leningen o/g		
Lening autolease EDW 2	-	2.455
Lening Alpha Credit	14.219	19.184
Lening AutoCash	10.277	13.788
Lening EDW	5.917	14.651
Lening Alpha Credit €493,17	17.960	-
lening Hilterman GR-604-H	38.697	-
	<u>87.070</u>	<u>50.078</u>

	2018	2017
	€	€
<i>Lening Alpha Credit 0060856282</i>		
Stand per 1 januari	-	1.042
Aflossing	-	-1.042
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Deze lening ad €10.000 is verstrekt ter financiering van de aangekochte Mazda auto. Aflossing heeft volledig plaatsgevonden.

	2018	2017
	€	€
<i>Lening autolease EDW</i>		
Stand per 1 januari	-	325
Aflossing	-	-325
Stand per 31 december	-	-
Langlopend deel per 31 december	-	-

Deze lening ad €- is verstrekt ter financiering van de aangekochte Fiat auto. Aflossing heeft volledig plaatsgevonden.

Lening familie Statujew

Stand per 1 januari	-	500
Aflossing	-	-500
Stand per 31 december	-	-
Langlopend deel per 31 december	-	-

Deze lening ad €- is verstrekt ter financiering van de bedrijfsvoering. Aflossing heeft volledig plaatsgevonden.

Lening autolease EDW 2

Stand per 1 januari	7.609	11.867
Aflossing	-5.154	-4.258
Stand per 31 december	2.455	7.609
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-2.455	-5.154
Langlopend deel per 31 december	-	2.455

Deze lening ad €14.000 is verstrekt ter financiering van de aangekochte Renault Trafic. Aflossing vindt plaats over een periode van 3 jaar. De maandelijkse annuïteit bedraagt €515. Het aantal resterende termijnen bedraagt 5.

Lening Alpha Credit

Stand per 1 januari	23.781	-
Opgenomen gelden	-	25.950
Aflossing	-4.597	-2.169
Stand per 31 december	19.184	23.781
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-4.965	-4.597
Langlopend deel per 31 december	14.219	19.184

Deze lening ad €25.950 is verstrekt ter financiering van de aangekochte Opel Zafira. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 7,72% vast tot en met 2022. De maandelijkse annuïteit bedraagt €523. Het aantal resterende termijnen bedraagt 42.

	2018	2017
	€	€
<i>Lening AutoCash</i>		
Stand per 1 januari	16.999	-
Opgenomen gelden	-	18.500
Aflossing	-3.211	-1.501
Stand per 31 december	13.788	16.999
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-3.511	-3.211
Langlopend deel per 31 december	10.277	13.788

Deze lening ad €18.500 is verstrekt ter financiering van de aangekochte Mazda 5. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 8,95% vast tot en met 2022. De maandelijkse annuïteit bedraagt €384. Het aantal resterende termijnen bedraagt 42.

Lening EDW

Stand per 1 januari	21.873	-
Opgenomen gelden	-	24.500
Aflossing	-7.222	-2.627
Stand per 31 december	14.651	21.873
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-8.734	-7.222
Langlopend deel per 31 december	5.917	14.651

Deze lening ad €24.500 is verstrekt ter financiering van de aangekochte Mercedes Sprinter. Aflossing vindt plaats over een periode van 3 jaar. Het rentepercentage bedraagt 19,15% vast tot en met 2019. De maandelijkse annuïteit bedraagt €900. Het aantal resterende termijnen bedraagt 19.

Lening Alpha Credit € 493,17

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	24.950	-
Aflossing	-2.487	-
Stand per 31 december	22.463	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-4.503	-
Langlopend deel per 31 december	17.960	-

Deze lening ad €24.950 is verstrekt ter financiering van de aankoop van de Suzuki met kenteken PB-808-H. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 6,93% vast tot en met 2023. De maandelijkse annuïteit bedraagt €493. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 53.

	2018	2017
	€	€
<i>lening Hilterman GR-604-H</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	48.315	-
Aflossing	-1.320	-
Stand per 31 december	46.995	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-8.298	-
Langlopend deel per 31 december	38.697	-

Deze lening ad €48.315 is verstrekt ter financiering van de aankoop van de VW Crafter met kenteken GR-604-H. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 7,99% vast tot en met 2023. De maandelijkse annuïteit bedraagt €979. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 58.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige schulden		
Leningen klanten/ouders	12.000	31.000
Lening familie Leenknecht	-	2.260
	12.000	33.260

ZEKERHEDEN

Lease financieringen

Op de gefinancierde objecten zijn door de financieringsmaatschappijen pandrechten gevestigd of zijn de eigendomsrechten voorbehouden tot betaling van de laatste termijn.

6. Kortlopende schulden

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Leningen	32.466	20.184
----------	--------	--------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	40.435	30.179
Pensioenen	1.603	-
	42.038	30.179

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	158.943	85.831
Overlopende passiva		
Accountantskosten	9.253	8.719
Advieskosten	-	1.493
Rente- en bankkosten	28	-
Telefoon	43	124
Nettoloon	58.799	42.928
Voorschot Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland	50.000	-
Cursuskosten	2.579	-
Autokosten	-	1.172
Huisvestingskosten	401	2.405
Automatiseringskosten	1.041	-
Reis- en verblijfskosten	130	-
Opslag en reserv. vakantiegeld	33.825	25.102
Overige kosten	864	1.908
Waarborgsommen	1.980	1.980
	<u>158.943</u>	<u>85.831</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Investeringsregelingen

Bij desinvestering van activa waarvoor investeringsaftrek is genoten, bestaat een verplichte desinvesteringsbijtelling gedurende, in het algemeen, vijf jaar vanaf het moment van investering in de activa.

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte (€73.051 per jaar).

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018	2017
	€	€
7. Opbrengsten zorgprestaties		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijk ondersteuning)	1.324.164	1.007.494
Opbrengsten Wet Langdurige Zorg	972.808	-
Opbrengsten Jeugdwet	348.216	-
Opbrengsten Wet Maatschappelijke Ondersteuning	3.140	-
Overige zorgprestaties	-	1.007.494
	<u>1.324.164</u>	<u>1.007.494</u>
8. Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen donaties	1.969	-2.876
Opbrengsten activiteiten	7.303	4.103
Verhuur Inghelosebergen	59.659	43.480
	<u>68.931</u>	<u>44.707</u>
9. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	732.841	570.856
Sociale lasten	121.278	94.652
Pensioenlasten	74.604	38.184
Overige personeelskosten	64.827	45.210
	<u>993.550</u>	<u>748.902</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	661.934	525.646
Bruto loon directie	64.076	47.883
Mutatie vakantiedagenverplichting	4.707	4.649
Mutatie vakantiegeldverplichting	8.724	5.778
Reservering eindejaaruitkering	-	-189
	<u>739.441</u>	<u>583.767</u>
Ontvangen ziekingelduitkeringen	-6.600	-12.911
	<u>732.841</u>	<u>570.856</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	74.476	58.742
Lasten zorgverzekeringswet	46.802	35.910
	<u>121.278</u>	<u>94.652</u>

	2018	2017
	€	€
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	74.604	38.184
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	20.214	18.098
Vergoeding kilometers	1.509	-
Onkostenvergoedingen	-	1.279
Onbelaste vergoeding WKR	1.904	135
Opleidingskosten	19.566	5.082
Gericht vrijgestelde kosten personeel	334	-
Ziekengeld verzekering personeel	21.300	20.616
	<u>64.827</u>	<u>45.210</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2018 waren 20 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2017: 14).

Afschrijvingen

10. Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4.621	4.346
Inventaris	4.725	3.011
Vervoermiddelen	19.423	12.696
	<u>28.769</u>	<u>20.053</u>
Boekresultaat	-	5.271
	<u>28.769</u>	<u>25.324</u>

Overige bedrijfskosten

11. Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	68.303	53.104
Gas water licht	21.182	16.467
Onderhoud onroerende zaak	2.821	3.661
Overige huisvestingskosten	4.763	6.092
	<u>97.069</u>	<u>79.324</u>

12. Exploitatiekosten

Huur auto's	4.649	4.675
Kleine aanschaffingen	5.017	5.884
Gereedschappen	1.879	1.505
Kosten activiteiten	32.794	26.052
Schoonmaakmateriaal	821	327
Verzorging kosten	463	1.223
transporteren	45.623	39.666

	2018	2017
	€	€
Transport	45.623	39.666
Voedingkosten	30.784	23.536
	<u>76.407</u>	<u>63.202</u>
<i>13. Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	1.106	738
Drukwerk	1.988	63
Automatiseringskosten	9.983	5.460
Telefoon	2.171	2.368
Porti	14	319
Contributies en abonnementen	11.716	7.167
Vakliteratuur	216	-
	<u>27.194</u>	<u>16.115</u>
<i>14. Autokosten</i>		
Brandstoffen	19.248	14.979
Onderhoud	10.233	3.824
Verzekering	3.750	3.250
Motorrijtuigenbelasting	8.148	7.391
Snelheid- , parkeerboetes	182	171
	<u>41.561</u>	<u>29.615</u>
<i>15. Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	1.236	1.838
Reis- en verblijfkosten	2.291	874
Etalage- & decoratiemateriaal	55	3.925
	<u>3.582</u>	<u>6.637</u>
<i>16. Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	18.788	13.401
Advieskosten	14.950	9.040
Notariskosten	1.002	-
Verzekeringen	5.734	5.134
Overige algemene kosten	1.908	9.084
	<u>42.382</u>	<u>36.659</u>

Financiële baten en lasten

	2018	2017
	€	€
<i>17. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen rentevergoeding	1	8
<i>18. Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank	383	982
Kosten interpay/pin	727	61
Rente belastingdienst	-	3.104
Rente leningen	9.476	5.913
	<u>10.586</u>	<u>10.060</u>

7 OVERIGE TOELICHTING

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2018 waren 20 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2017: 14).

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Axel, 15 april 2019

Ondertekening van de jaarrekening

Directie voor akkoord

J.J.L. Leenknecht

Raad van commissarissen voor akkoord

W.J.C. Dobbelaar

J.P.E.M. Hageman

J.A.M. Nijskens

BIJLAGEN

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-	Cu-mulatieve	Boekwaarde	Investering	Afschrijving	Aan-	Cu-mulatieve	Boekwaarde	Per-	Restwaarde
		schaffings-	afschrijving	per 1-1-2018	2018	2018	schaffings-	afschrijving	per 31-12-2018	centage	€
		waarde per	per 1-1-2018	per 1-1-2018			waarde per	per 31-12-2018	per 31-12-2018	%	
		€	€	€	€	€	€	€	€		€
Gebouwen											
Prieel Sint-Jansteen	2018	-	-	-	500	30	500	30	470	10,00	-
Inrichting Acaciastraat	2012	2.000	2.000	-	-	-	2.000	2.000	-	25,00	-
Inrichting Sint-Jansteen	2016	40.471	6.139	34.332	-	4.048	40.471	10.187	30.284	10,00	-
Brandmelders Sint-Jansteen	2018	-	-	-	4.683	161	4.683	161	4.522	10,00	-
Oven Sint-Jansteen	2018	-	-	-	4.830	307	4.830	307	4.523	10,00	-
Powerfloor	2014	2.480	275	2.205	-	75	2.480	350	2.130	3,00	-
		44.951	8.414	36.537	10.013	4.621	54.964	13.035	41.929		
Transportmiddelen											
Renault Trafic 49-RTV-9	2016	19.414	6.200	13.214	-	3.883	19.415	10.084	9.331	20,00	-
Opel Zafira JJ-841-N	2017	25.950	2.375	23.575	-	4.190	25.950	6.565	19.385	20,00	5.000
Mazda 5 75-ZPJ-4	2017	18.500	1.587	16.913	-	2.800	18.500	4.387	14.113	20,00	4.500
MB Sprinter 60-HLR-3	2017	24.500	2.080	22.420	-	3.900	24.500	5.980	18.520	20,00	5.000
Suzuki SX 4 S-Cross PB-808-H	2018	-	-	-	24.950	2.825	24.950	2.825	22.125	20,00	2.500
VW Crafter GR-604-H	2018	-	-	-	48.315	1.825	48.315	1.825	46.490	20,00	4.800
		88.364	12.242	76.122	73.265	19.423	161.630	31.666	129.964		
Inventaris											
Meubilair Zero-Z design	2018	-	-	-	12.072	993	12.072	993	11.079	20,00	1.200
Stoffering JGE Products	2018	-	-	-	900	61	900	61	839	20,00	-
Epilepsiemateriaal	2018	-	-	-	694	31	694	31	663	20,00	-
Dell Computer	2011	815	815	-	-	-	-	-	-	20,00	-
Lenovo kantoorautomatsering	2018	-	-	-	4.218	284	4.218	284	3.934	20,00	400
7 x bureau met stoelen	2018	-	-	-	4.802	23	4.802	23	4.779	20,00	480
Gordijnen	2011	539	539	-	-	-	539	539	-	20,00	-
Stoffering	2012	2.750	2.750	-	-	-	2.750	2.750	-	20,00	-
Trampoline	2012	559	559	-	-	-	559	559	-	20,00	-
Zandbakomheining	2013	3.485	3.040	445	-	445	3.485	3.485	-	20,00	-
Elektrische tillift	2014	250	193	57	-	50	250	243	7	20,00	-
Liebherr diepvries	2015	599	302	297	-	120	599	422	177	20,00	-
Solar LED projector	2015	640	294	346	-	128	640	422	218	20,00	-
Miele wasautomaat	2016	2.095	787	1.308	-	419	2.095	1.206	889	20,00	-
transporteren		11.732	9.279	2.453	22.686	2.554	33.603	11.018	22.585		

Omschrijving	Jaar	Aan-	Cu-mulatieve	Boekwaarde	Investering	Afschrijving	Aan-	Cu-mulatieve	Boekwaarde	Per-	Restwaarde
		schaffings-	afschrijving	per 1-1-2018	2018	2018	schaffings-	afschrijving	per	centage	€
		waarde per	per 1-1-2018	per 1-1-2018			waarde per	per	31-12-2018	%	
		1-1-2018					31-12-2018	31-12-2018	€		€
		€	€	€	€	€	€	€	€		€
Transport		11.732	9.279	2.453	22.686	2.554	33.603	11.018	22.585		
Miele droogautomaat	2016	1.699	638	1.061	-	340	1.699	978	721	20,00	-
Miele vaatwasser	2016	849	319	530	-	170	849	489	360	20,00	-
Bosch koelkast	2016	619	237	382	-	124	619	361	258	20,00	-
Fiets	2017	2.519	325	2.194	-	504	2.519	829	1.690	20,00	-
7 Lenovo schermen	2017	1.439	209	1.230	-	288	1.439	497	942	20,00	-
Ikea kasten	2017	1.394	176	1.218	-	279	1.394	455	939	20,00	-
2 Sony camera's	2017	478	59	419	-	96	478	155	323	20,00	-
Brandmeldinstallatie	2017	750	83	667	-	150	750	233	517	20,00	-
Computer incl benodigdheden	2017	1.097	38	1.059	-	220	1.097	258	839	20,00	-
		22.576	11.363	11.213	22.686	4.725	44.447	15.273	29.174		
TOTAAL (IMMATERIELE VAST ACTIVA)		155.891	32.019	123.872	105.964	28.769	261.041	59.974	201.067		

MEERJARENGEGEVENS

Samenvatting balansen ultimo over vijf jaren

ACTIVA

	2018	2017	2016	2015	2014
	€	€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	201.067	123.872	75.769	23.245	29.691
Vlottende activa					
Vorderingen	236.943	154.355	96.705	67.078	65.169
Liquide middelen	44.915	19.717	31.020	3.432	7.538
	<u>281.858</u>	<u>174.072</u>	<u>127.725</u>	<u>70.510</u>	<u>72.707</u>
	<u>482.925</u>	<u>297.944</u>	<u>203.494</u>	<u>93.755</u>	<u>102.398</u>

PASSIVA

Ondernemingsvermogen	150.408	78.412	42.041	11.463	8.913
Langlopende schulden	99.070	83.338	50.213	21.417	27.012
Kortlopende schulden	233.447	136.194	111.240	60.875	66.473
	<u>482.925</u>	<u>297.944</u>	<u>203.494</u>	<u>93.755</u>	<u>102.398</u>

Resultaat over de afgelopen vijf jaren

	2018	2017	2016	2015	2014
	€	€	€	€	€
Opbrengsten zorgprestaties	1.324.164	1.007.494	741.837	352.802	278.345
Overige bedrijfsopbrengsten	68.931	44.707	50.543	9.692	1.692
Brutomarge	1.393.095	1.052.201	792.380	362.494	280.037
Kosten					
Personeelskosten	993.550	748.902	579.429	258.806	189.210
Afschrijvingen	28.769	25.324	12.623	7.685	7.260
Huisvestingskosten	97.069	79.324	64.374	28.099	22.875
Exploitatiekosten	76.407	63.202	37.267	20.813	17.001
Kantoorkosten	27.194	16.115	15.424	6.094	4.034
Autokosten	41.561	29.615	20.292	14.857	13.194
Verkoopkosten	3.582	6.637	3.681	3.123	1.256
Algemene kosten	42.382	36.659	21.616	17.079	12.222
	1.310.514	1.005.778	754.706	356.556	267.052
Bedrijfsresultaat	82.581	46.423	37.674	5.938	12.985
Financiële baten en lasten	-10.585	-10.052	-7.096	-3.388	-3.530
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	71.996	36.371	30.578	2.550	9.455
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	71.996	36.371	30.578	2.550	9.455