

RAPPORT

**Over de periode 30 juni 2014
tot en met 31 december 2014**

van:

**Stichting De Steenrots
Monseigneur Bekkersstraat 53
2223 AR KATWIJK**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	1
2	Samenstellingsverklaring	1

JAARREKENING

3	Balans per 31 december 2014	3
4	Staat van baten en lasten over de periode 30 juni 2014 tot en met 31 december 2014	5
5	Kasstroomoverzicht 2014	6
6	Toelichting op de jaarrekening	7
7	Toelichting op de balans per 31 december 2014	10
8	Toelichting op de staat van baten en lasten over de periode 30 juni 2014 tot en met 31 december 2014	15

OVERIGE GEGEVENS

9	Verwerking van het verlies 2014	18
10	Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	18

Aan het bestuur van
Stichting De Steenrots
Monseigneur Bekkersstraat 53
2223 AR KATWIJK

<i>Dossier</i>	<i>Behandelend accountant</i>	<i>Datum</i>
4486	A.C. Balkenende AA	2 maart 2015

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2014 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van €47.205 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van €49.322, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Stichting De Steenrots te Katwijk bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 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 Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving C1 "Kleine Organisaties-zonder-winststreven".

Toelichting continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf continuïteit in de toelichting van de jaarrekening (bladzijde 7 van dit rapport), waarin uiteengezet is dat ondanks dat de entiteit een negatief resultaat over het eerste boekjaar heeft behaald en daarmee een negatief eigen vermogen per 31 december 2014 heeft gekregen, de veronderstelde continuïteit van de stichting voor 2015 gerechtvaardigd is.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichting te geven.

Van Wezel Accountants B.V.
Voor deze:

Was getekend

A.C. Balkenende
Accountant-Administratieconsulent

3 BALANS PER 31 DECEMBER 2014
(na resultaatbestemming)

	31 december 2014	
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa (1)		
Software Qurentis		5.378
Materiële vaste activa (2)		
Inventaris	1	
Vervoermiddelen	9.183	
	<u>9.183</u>	9.184
Vlottende activa		
Vorderingen (3)		
Handelsdebiteuren	8.281	
Overige vorderingen	826	
Overlopende activa	1.805	
	<u>1.805</u>	10.912
Liquide middelen (4)		21.731
		<u>47.205</u>

	31 december 2014	
	€	€
PASSIVA		
Vrij besteedbaar eigen vermogen		
Algemene reserve		-49.322
Kortlopende schulden	(5)	
Aflossingsverplichtingen onderhandse leningen		45.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		14.598
Belastingen en premies sociale verzekeringen		11.424
Overige schulden		19.132
Overlopende passiva		6.373
		<hr/>
		96.527
		<hr/>
		47.205
		<hr/> <hr/>

4 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE 30 JUNI 2014 TOT EN MET 31 DECEMBER 2014

	2014	
	€	€
Baten	(6)	126.375
Lasten		
Personeelskosten	(7)	93.346
Afschrijvingen	(8)	989
Overige bedrijfskosten	(9)	80.938
		<u>175.273</u>
		-48.898
Financiële baten en lasten	(10)	-424
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-
Saldo staat van baten en lasten		<u><u>-49.322</u></u>
<u>Resultaatbestemming</u>		
Onttrekking aan de algemene reserve:		- 49.322

5 KASSTROOMOVERZICHT 2014

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2014	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Aanpassingen voor:	-48.898	
Afschrijvingen	989	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-10.912	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	51.527	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-7.294
Rentelasten		-424
Kasstroom uit operationele activiteiten		-7.718
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in immateriële vaste activa	-6.050	
Investerings in materiële vaste activa	-9.501	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-15.551
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Opgenomen obligatie- en onderhandse leningen		45.000
Mutatie geldmiddelen		21.731
Samenstelling geldmiddelen		
		2014
		€
Mutatie liquide middelen		21.731
Geldmiddelen per 31 december		21.731

6 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting De Steenrots, gevestigd te Katwijk, bestaan voornamelijk uit het bieden van een beschermde woonomgeving aan personen die geestelijke gezondheidszorg behoeven.

Jaarverslag

Het jaarverslag ligt ter inzage ten kantore van de stichting.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving C1 "Kleine Organisaties-zonder winststreven".

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.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Continuïteitsveronderstelling

De stichting heeft in haar oprichtingsjaar door diverse aanloopkosten een negatief resultaat gerealiseerd van €49.322 over de periode 30 juni tot en met 31 december 2014. Dit verlies is gefinancierd met onderhandse leningen van enkele particulieren, waardoor liquiditeitsproblemen zijn uitgebleven.

Op 26 november 2014 is met de gemeente Leiden een resultaatovereenkomst gesloten, waarin is overeengekomen dat de gemeente Leiden met ingang van 2015 voor onbepaalde tijd de beschermd wonen activiteiten van de stichting zal financieren. Ter versterking van de liquiditeit heeft de gemeente Leiden op 9 februari 2015 eenmalig een voorschot van €80.000 verstrekt. Dit voorschot wordt in 2015 met €20.000 per kwartaal afgelost.

De in het jaarverslag 2014 opgenomen begroting 2015 toont een positief resultaat ad €46.800.

Gezien de financiering van de activiteiten door de gemeente Leiden en de verwachte positieve resultaten is de continuïteitsveronderstelling gerechtvaardigd. Op basis hiervan zijn de gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

Personeelsleden

Bij de stichting zijn vanaf oktober 2014 gemiddeld 9 personen werkzaam.

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.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa 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.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de prestaties zijn geleverd. Lasten die hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

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, rekening houdend met eventuele residuwaarde. 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 gelden.

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. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

7 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Software Qurentis
	€
<i>Boekwaarde per 30 juni 2014</i>	
Verkrijgingsprijs	-
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-
	<u>-</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	6.050
Afschrijvingen	-672
	<u>5.378</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2014</i>	
Verkrijgingsprijs	6.050
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-672
	<u>5.378</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Software Qurentis	33,3

2. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 30 juni 2014</i>			
Aanschaffingswaarde	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-	-
	-	-	-
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	1	9.500	9.501
Afschrijvingen	-	-317	-317
	1	9.183	9.184
<i>Boekwaarde per 31 december 2014</i>			
Aanschaffingswaarde	1	9.500	9.501
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-317	-317
	1	9.183	9.184
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Inventaris			0
Vervoermiddelen			20

Het bedrag van €1 betreft activa die bij de overdracht van De Reling van Stichting GGGZ Eleos volgens de overeenkomst d.d. 1 oktober 2014 zijn overgenomen. Hierop wordt niet afgeschreven. De boekwaarde per 31 december 2013 van deze activa bedroeg €243.779. Dit bedrag bevat tevens geactiveerde verbouwingkosten, kosten voor leidingwerk en terreinvoorzieningen voor €114.586, die fysiek verweven zijn met de huurwoningen.

Stichting GGGZ Eleos heeft ten behoeve van de door Stichting De Steenrots overgenomen activa een pandrecht afgegeven aan de ABN AMRO Bank N.V. voor een bedrag van €100.000 met een looptijd tot 1 januari 2018. Indien Stichting De Steenrots deze activa voor genoemde datum verkoopt dient maximaal €100.000 van de verkoopopbrengst afgedragen te worden aan Stichting GGGZ Eleos. Vanaf 1 januari 2018 rusten er geen verdere verplichtingen op deze activa.

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	31-12-2014
	€
Handelsdebiteuren	
Stichting Eleos, afrekenfactuur december 2014	6.305
Nog te ontvangen bijdrage uit PGB cliënten	1.976
	<u>8.281</u>
Overige vorderingen	
Nog te ontvangen doorbelaste huur/servicekosten	<u>826</u>
Overlopende activa	
Rente	37
Verzekeringen	518
Vervoerskosten	790
Voedingsgeld week 1 - 2015	460
	<u>1.805</u>
4. Liquide middelen	
Rabobank Leiden-Katwijk, rekeningnummer 1867.44.625	9.603
Rabobank Leiden-Katwijk, rekeningnummer 1867.46.474	1.533
Rabobank Leiden-Katwijk, rekeningnummer 3159.895.815	10.000
Kas	595
	<u>21.731</u>

De liquide middelen staan per 31 december 2014 volledig ter vrije beschikking.

PASSIVA

	2014
	€
Algemene reserve	
Stand per 30 juni	-
Resultaatbestemming boekjaar	-49.322
Stand per 31 december	-49.322

5. Kortlopende schulden

	31-12-2014
	€
Aflossingsverplichtingen onderhandse leningen	
Onderhandse leningen	45.000

Ter overbrugging van liquiditeitstekorten zijn onderhandse leningen aangegaan. Het betreft 3 leningen ten bedrage van respectievelijk €10.000 en twee maal €17.500. De rente over deze leningen bedraagt 3%. De leningen dienen uiterlijk 31 maart 2015 te zijn afgelost. Jegens de leningverstrekkers zijn geen zekerheden gesteld. De leningverstrekkers wensen niet met name te worden genoemd; zij zijn bekend bij het bestuur van Stichting De Steenrots.

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	14.598
-------------	--------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffingen	11.180
Pensioenen	244
	11.424

Overige schulden

Advieskosten	18.000
Diverse kosten	1.132
	19.132

	31-12-2014
	€
Overlopende passiva	
Vakantiegeld	5.221
Accountantskosten	1.000
Rente- en bankkosten	70
Nettolonen	82
	<hr/>
	6.373
	<hr/> <hr/>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN FINANCIËLE VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Voor de woningen gelegen aan de Monseigneur Bekkerstraat 47, 49, 51 en 53 te Katwijk is een huurcontract afgesloten. Het huurcontract heeft een looptijd van 5 jaar en eindigt per 30 september 2019. Na het verstrijken van de looptijd kan de overeenkomst met 5 jaar worden verlengd. De huurverplichting voor 2015 bedraagt naar verwachting €64.500

**8 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE 30 JUNI 2014
TOT EN MET 31 DECEMBER 2014**

	2014
	€
6. Baten	
Ontvangsten Eleos	113.776
Ontvangsten PGB	12.599
	<u>126.375</u>
7. Personeelskosten	
Lonen en salarissen	73.094
Sociale lasten	11.354
Pensioenlasten	5.188
Overige personeelskosten	3.710
	<u>93.346</u>
<i>Overige personeelskosten</i>	
Reiskostenvergoedingen	1.369
Geschenken personeel	331
Opleidingskosten	1.066
Werknemersschadeverzekering	86
Overige personeelskosten	858
	<u>3.710</u>
8. Afschrijvingen	
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>	
Software Qurentis	672
	<u>672</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>	
Vervoermiddelen	317
	<u>317</u>
9. Overige bedrijfskosten	
Huisvestingskosten	7.735
Directe kosten bewoners	40.787
Kantoor- en administratiekosten	11.476
Vervoerskosten	338
Verkoopkosten	991
Algemene kosten	19.611
	<u>80.938</u>

	2014
	€
<i>Huisvestingskosten</i>	
Huur onroerende zaak	16.154
Gas, water en elektra	5.478
Reparaties en onderhoud	546
Schoonmaakkosten	285
Afvalverwijdering door derden	295
Overige huisvestingskosten	20
	<u>22.778</u>
Doorbelaste huur/servicekosten	-15.043
	<u>7.735</u>
<i>Directe kosten bewoners</i>	
Werk door derden	33.703
Boodschappen	1.561
Voedingsgeld bewoners	4.986
Overige kosten huisvesting cliënten	537
	<u>40.787</u>
<i>Kantoor- en administratiekosten</i>	
Kantoorbehoeften	113
Automatiseringskosten	5.091
Telefoonkosten	3.410
Accountants- en advieskosten	2.815
Administratiekosten	47
	<u>11.476</u>
<i>Vervoerskosten</i>	
Brandstoffen	124
Verzekeringen	158
Overige vervoerskosten	56
	<u>338</u>
<i>Verkoopkosten</i>	
Representatiekosten	395
Relatiegeschenken	596
	<u>991</u>

	2014
	€
<i>Algemene kosten</i>	
Advieskosten	18.000
Oprichtingskosten	1.497
Bankkosten	114
	<u>19.611</u>
10. Financiële baten en lasten	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	37
Rentelasten en soortgelijke kosten	-461
	<u>-424</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>	
Rente spaarrekening	<u>37</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>	
Rente onderhandse leningen	<u>-461</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Katwijk, 30 maart 2015

J. van Dijk, voorzitter Raad van Bestuur

H. van Duijn, secretaris Raad van Bestuur

H. Ouwehand, penningmeester Raad van Bestuur

J.H. ten Hove, voorzitter Raad van Toezicht

M. van der Zwan, lid Raad van Toezicht

M. van Rooijen, lid Raad van Toezicht

(voor alle personen geldt: was getekend)

OVERIGE GEGEVENS

9 Verwerking van het verlies 2014

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door het bestuur is het resultaat over de periode 30 juni 2014 tot en met 31 december 2014 ten bedrage van negatief €48.191 ten laste gebracht van de algemene reserve.

10 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van invloed zijn op het beeld van deze jaarrekening.