

**Stichting De Passiewaard  
dhr. L. Huizingh  
Gravin Sabinastraat 2g  
3284 AP ZUID-BEIJERLAND**

**Jaarrekening 2011**

**Stichting De Passiewaard  
dhr. L. Huizingh  
Gravin Sabinastraat 2g  
3284 AP ZUID-BEIJERLAND**

**Jaarrekening 2011**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Accountantsrapport**

1.1	Opdrachtbevestiging	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Financiële positie	7
1.5	Kengetallen	8
1.6	Grafieken	10

**2. Jaarrekening**

2.1	Balans per 31 december 2011	12
2.2	Winst- en verliesrekening over 2011	14
2.3	Kasstroomoverzicht over 2011	15
2.4	Toelichting op de jaarrekening	16
2.5	Toelichting op de balans	18
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	20

**3. Overige gegevens**

3.1	Wettelijke vrijstelling	22
3.2	Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2011	22

**4. Bijlagen**

4.1	Staat van de vaste activa	24
-----	---------------------------	----

## **1. ACCOUNTANTS RAPPORT**

Stichting De Passiewaard  
dhr. L. Huizingh  
Gravin Sabinastraat 2g  
3284 AP ZUID-BEIJERLAND

Referentie: 370  
Betreft: jaarrekening 2011

Oud-Beijerland, 13 juni 2012

Geachte heer Huizingh,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2011 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2011, de winst- en verliesrekening over 2011 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2011 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 Opdrachtbevestiging**

### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2011 van Stichting De Passiewaard te Gemeente Korendijk samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens.

### **Werkzaamheden**

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden 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 vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

### **Bevestiging**

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

## 1.2 Algemeen

### **Oprichting**

Blijkens de akte d.d. 1 december 2010 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Stichting De Passiewaard per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder dossiernummer 51411482.

### **Doelstelling**

De doelstelling van Stichting De Passiewaard wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven: de exploitatie van een dagactiviteitencentrum voor mensen met een beperking, in de breedste zin van het woord; de exploitatie van een cadeauwinkel en een atelier; het bieden van stageplaatsen.

### **Bestuur**

Het bestuur van de stichting bestaat in 2011 uit: M.J. Oosterhuis (voorzitter), L. Huizingh (secretaris) en W.J.G.J. Oonk (penningmeester).

### 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2011		2010	
	€	%	€	%
Netto-omzet	49.814	100,0%	1.395	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	2.800	5,6%	-	0,0%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>47.014</b>	<b>94,4%</b>	<b>1.395</b>	<b>100,0%</b>
Afschrijvingen materiële vaste activa	493	1,0%	-	0,0%
Overige personeelskosten	316	0,6%	-	0,0%
Huisvestingskosten	3.262	6,5%	-	0,0%
Verkoopkosten	776	1,6%	-	0,0%
Kantoorkosten	3.432	6,9%	41	2,9%
Algemene kosten	1.668	3,3%	547	39,2%
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<b>9.947</b>	<b>19,9%</b>	<b>588</b>	<b>42,1%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>37.067</b>	<b>74,5%</b>	<b>807</b>	<b>57,9%</b>



## 1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2011		31 december 2010	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Liquide middelen	<u>8.323</u>		<u>876</u>	
Totaal vlottende activa		8.323		876
Af: kortlopende schulden		<u>92</u>		<u>69</u>
Werkkapitaal		8.231		807
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	<u>29.645</u>		<u>-</u>	
		<u>29.645</u>		<u>-</u>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<u><u>37.876</u></u>		<u><u>807</u></u>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		<u>37.876</u>		<u>807</u>
		<u><u>37.876</u></u>		<u><u>807</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2011 ten opzichte van 31 december 2010 gestegen met € 7.424,--.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
JSKS Administratie & Fiscaal Advies B.V.

J. Stelpstra MSc LLB  
Partner/belastingadviseur



## 1.5 Kengetallen

### Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2011	2010	2009	2008
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	1,00	0,92	-	-
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	411,70	11,70	-	-
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	-	0,08	-	-

### 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 situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2011	2010	2009	2008
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	90,47	12,70	-	-

## 1.5 Kengetallen

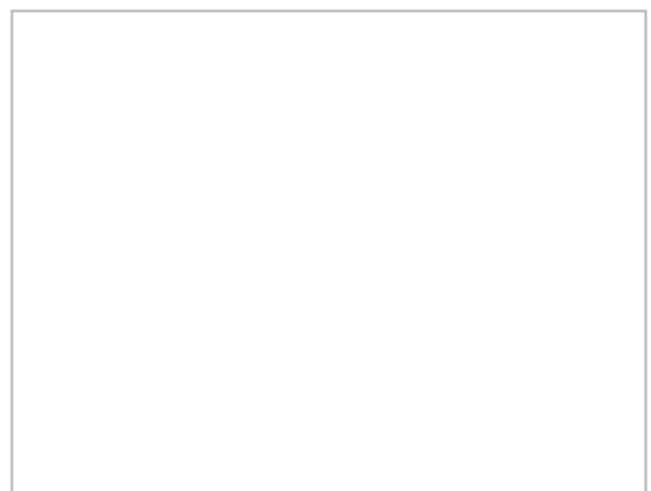
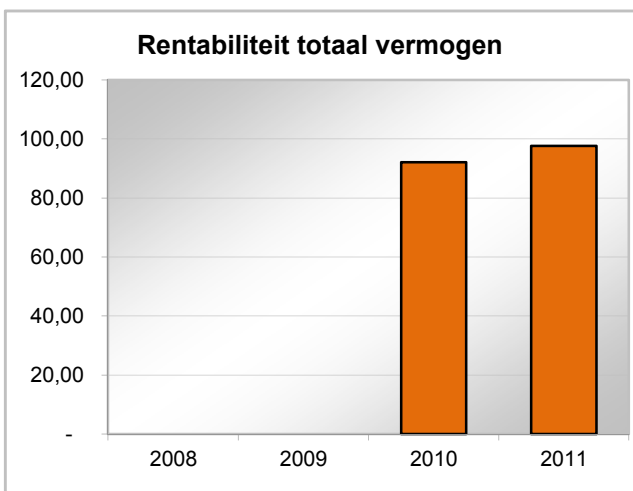
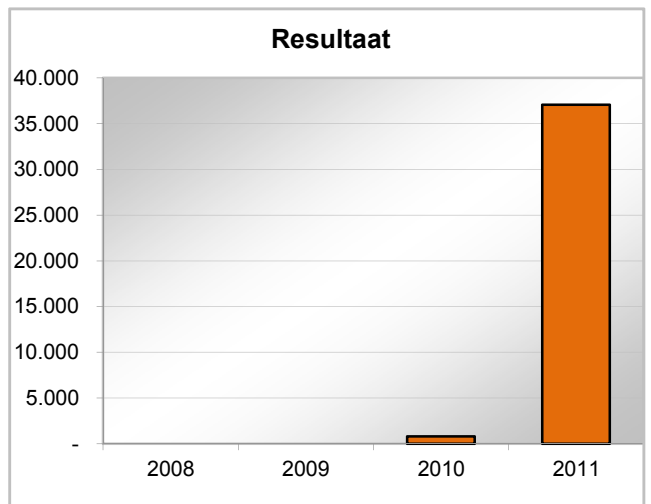
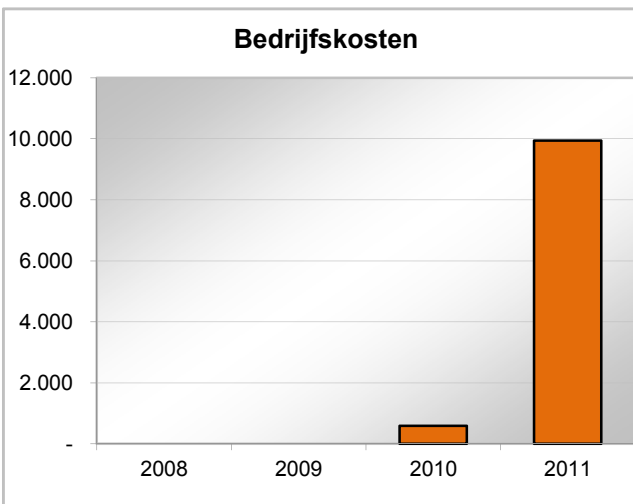
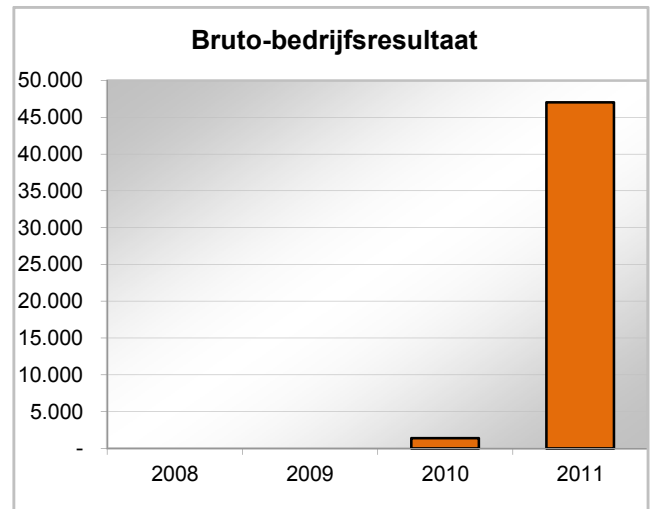
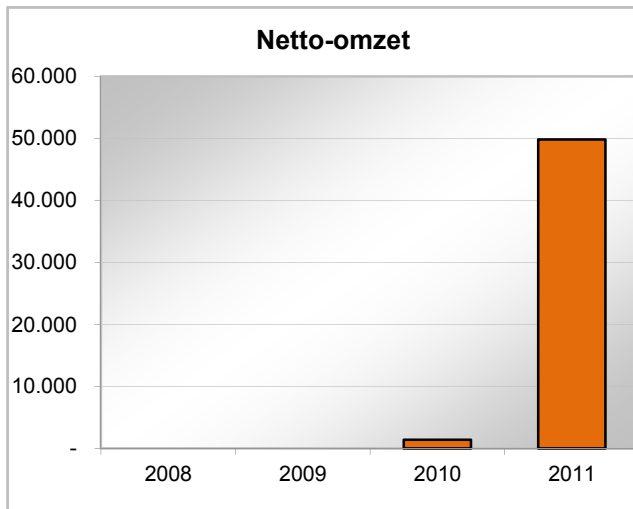
### Omzet en rentabiliteit

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

	2011	2010	2009	2008
Omzetontwikkeling <i>Indexcijfer (2010 = 100)</i>	3.570,90	100,00	-	-
Brutowinst-marge <i>Brutomarge / Netto-omzet</i>	94,38	100,00	-	-
Nettowinst-marge <i>Resultaat / Netto-omzet</i>	74,41	57,85	-	-
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat / Totaal vermogen</i>	97,63	92,12	-	-
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / Eigen vermogen</i>	97,86	100,00	-	-

### 1.6 Grafieken

De grafieken worden weergegeven in €.



## **2. JAARREKENING**

**2.1 Balans per 31 december 2011**

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2011</u>		<u>31 december 2010</u>	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	12.755		-	
Inventaris	<u>16.890</u>		<u>-</u>	
		29.645		-
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Liquide middelen</i>		8.323		876
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>37.968</u></u>		<u><u>876</u></u>

Zuid-Beijerland, 19 juni 2012  
Stichting De Passiewaard

# Stichting De Passiewaard te Zuid-Beijerland

## 2.1 Balans per 31 december 2011

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2011		31 december 2010	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves	<u>37.876</u>	37.876	<u>807</u>	807
<b>Kortlopende schulden</b>				
Overige schulden	<u>92</u>	92	<u>69</u>	69
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>37.968</u></u>		<u><u>876</u></u>

Zuid-Beijerland, 19 juni 2012  
Stichting De Passiewaard

**2.2 Winst- en verliesrekening over 2011**

	2011		2010	
	€	€	€	€
Netto-omzet		49.814		1.395
Inkoopwaarde van de omzet		2.800		-
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>47.014</u>		<u>1.395</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	493		-	
Overige personeelskosten	316		-	
Huisvestingskosten	3.262		-	
Verkoopkosten	776		-	
Kantoorkosten	3.432		41	
Algemene kosten	1.668		547	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		9.947		588
<b>Resultaat</b>		<u><u>37.067</u></u>		<u><u>807</u></u>

Zuid-Beijerland, 19 juni 2012  
Stichting De Passiewaard

### 2.3 Kasstroomoverzicht over 2011

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2011		2010	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		37.067		807
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	493		-	
		493		-
Verandering in werkkapitaal: Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	23		69	
		23		69
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		37.583		876
Kasstroom uit operationele activiteiten		37.583		876
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-30.138		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-30.138		-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		7.445		876
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>				
Stand per 1 januari		878		-
Mutatie geldmiddelen		7.445		876
Stand per 31 december		8.323		876



## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting De Passiewaard, statutair gevestigd te Gemeente Korendijk, bestaan voornamelijk uit:

de exploitatie van een dagactiviteitencentrum voor mensen met een beperking, in de breedste zin van het woord; de exploitatie van een cadeauwinkel en een atelier; het bieden van stageplaatsen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Gravin Sabinastraat 2g te Zuid-Beijerland.

#### Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

### GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

#### Algemeen

De waardering van activa en passiva vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	20 %
Inventaris	20 %

#### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

#### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **2.4 Toelichting op de jaarrekening**

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

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

#### **Algemeen**

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

#### **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.

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.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

#### **Inkoopwaarde van de omzet**

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

#### **Bedrijfskosten**

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### **Afschrijvingen**

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

### **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

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

## 2.5 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris
	€	€
Investeringen	12.971	17.167
Afschrijvingen	-216	-277
Mutaties 2011	<u>12.755</u>	<u>16.890</u>
Aanschafwaarde	12.971	17.167
Cumulatieve afschrijvingen	-216	-277
Boekwaarde per 31 december	<u>12.755</u>	<u>16.890</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

#### VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2011	31-12-2010
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
Bank	2.323	876
Spaarrekening	6.000	-
	<u>8.323</u>	<u>876</u>

## 2.5 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
<b>Overige reserve</b>		
Stand per 1 januari	806	-
Uit voorstel resultaatbestemming	37.070	807
Stand per 31 december	<u>37.876</u>	<u>807</u>

	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
	€	€

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Nog uit te betalen bedragen	<u>92</u>	<u>69</u>

### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

#### Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

##### *Huurverplichtingen*

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Gravin Sabinastraat 2g te Zuid-Beijerland. De huurverplichting bedraagt € 7.200,-- (excl. omzetbelasting) per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 30 september 2012.

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2011	2010
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Ontvangen giften	42.870	370
Ontvangen donaties	4.619	1.025
Omzet nul	2.325	-
	<u>49.814</u>	<u>1.395</u>
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkopen nul	<u>2.800</u>	<u>-</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	216	-
Inventaris	277	-
	<u>493</u>	<u>-</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Kilometervergoeding	216	-
Scholings- en opleidingskosten	100	-
	<u>316</u>	<u>-</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerend goed	3.042	-
Lokale belastingen en heffingen	220	-
	<u>3.262</u>	<u>-</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	<u>776</u>	<u>-</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	2.892	-
Kantoorbenodigdheden	460	28
Telecommunicatie	80	13
	<u>3.432</u>	<u>41</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Algemene kosten	1.192	-
Zakelijke verzekeringen	326	-
Bankkosten	97	-
Oprichtingskosten	53	547
	<u>1.668</u>	<u>547</u>

### **3. OVERIGE GEGEVENS**

### 3. Overige gegevens

#### 3.1 Wettelijke vrijstelling

De vennootschap heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

#### 3.2 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2011

De penningmeester stelt aan het bestuur voor het resultaat over het boekjaar 2011 ten bedrage van € 37.067,-- geheel ten gunste van de overige reserves te brengen.

De penningmeester stelt aan het bestuur, met betrekking tot het resultaat over het boekjaar 2011, de volgende resultaatbestemming voor:

	€
Resultaat	37.067
Toevoeging aan de overige reserves	<u>37.067</u>

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Rapportdatum: 13 juni 2012

#### **4. BIJLAGEN**



## 4.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2011 €	Inves- teringen 2011 €	Desinves- teringen 2011 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2011 €
<b>Materiële vaste activa</b>					
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>					
Verbouwing	30-11-2011		12.971		12.971
<i>Inventaris</i>					
Inventaris	30-11-2011		16.713		16.713
Hardware/Software	25-10-2011		454		454
		-	17.167	-	17.167
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		-	30.138	-	30.138
<b>Totaal vaste activa</b>		-	30.138	-	30.138

## Stichting De Passiewaard te Zuid-Beijerland

### Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-2011	Afschrij- vingen 2011	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2011	Boekwaarde per 31-12-2011	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
	216	-	216	12.755	-	20,00
	262	-	262	16.451	1.000	20,00
	15	-	15	439	-	20,00
-	277	-	277	16.890	1.000	
-	493	-	493	29.645	1.000	
-	493	-	493	29.645	1.000	