



**KANTOOR** *Vrij*

BELASTINGADVIEZEN • ADMINISTRATIES • BEDRIJFSADVIEZEN

Postbus 1060  
West-Voorstraat 6  
3260 AB Oud-Beijerland

Tel. 0186-61 76 00  
Fax 0186-61 42 82  
E-mail: [info@kantoorvrij.nl](mailto:info@kantoorvrij.nl)  
[www.kantoorvrij.nl](http://www.kantoorvrij.nl)

ABN AMRO Bank 48.30.91.057  
ING 683619  
KvK 23022298  
BTW nr.: NL8138.55.536.B01

## RAPPORT 2012

**Stichting Hartekind  
Maarsse**



LID VAN DE NEDERLANDSE ORDE VAN ADMINISTRATIE- EN BELASTINGDESKUNDIGEN

## INHOUDSOPGAVE

	<b>Pagina</b>
<b>JAARVERSLAG</b>	
1 Samenstellingsverklaring	2
2 Resultaat	3
3 Financiële positie	4
<b>JAARREKENING</b>	
1 Balans per 31 december 2012	6
2 Staat van baten en lasten over 2012	8
3 Kasstroomoverzicht 2012	9
4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5 Toelichting op de balans per 31 december 2012	12
6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2012	15
<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
1 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2011	18
2 Bestemming van het resultaat 2012	18



**KANTOOR** *Vrij*

BELASTINGADVIEZEN • ADMINISTRATIES • BEDRIJFSADVIEZEN

## JAARVERSLAG

Stichting Hartekind  
Postbus 1671  
3600 BR Maarssen

Oud-Beijerland, 19 september 2013

Betreft: Jaarrekening 2012

Geachte Bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2012 met betrekking tot de Stichting Hartekind.

## 1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

### *Opdracht*

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van Stichting Hartekind te Maarssen samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

### *Werkzaamheden*

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitshandboek. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige en absolute zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

### *Bevestiging*

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

Oud-Beijerland, 19 september 2013

Kantoor Vrij

A.P. Vrij



## 2 RESULTAAT

### 2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2012 bedraagt € 3.625 tegenover € 475 over 2011. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2012		2011	
	€	%	€	%
<b>Baten</b>	140.405	100,0	149.124	100,0
<b>Lasten</b>	-72.005	-51,3	-83.807	-56,2
	<b>68.400</b>	<b>48,7</b>	<b>65.317</b>	<b>43,8</b>
<b>Kosten van beheer en administratie</b>				
Kosten van fondsenwerving	44.149	31,3	54.130	36,3
Huisvestingskosten	8.207	5,9	7.773	5,2
Kantoorkosten	8.676	6,2	2.527	1,7
Algemene kosten	3.743	2,7	412	0,3
	<b>64.775</b>	<b>46,1</b>	<b>64.842</b>	<b>43,5</b>
	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	<b>3.625</b>	<b>2,6</b>	<b>475</b>	<b>0,3</b>

### 3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Ondernemingsvermogen	82.247	15.989
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Financiële vaste activa	1.200	820
<b>Werkkapitaal</b>	<u>81.047</u>	<u>15.169</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	31.035	14.371
Liquide middelen	65.915	67.863
	<u>96.950</u>	<u>82.234</u>
Af: kortlopende schulden	15.903	67.065
Werkkapitaal	<u>81.047</u>	<u>15.169</u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Kantoor Vrij

A.P. Vrij



**KANTOOR** *Vrij*

BELASTINGADVIEZEN • ADMINISTRATIES • BEDRIJFSADVIEZEN

## JAARREKENING

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2012**  
(na winstbestemming)

	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Financiële vaste activa		1.200		820
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	31.035		14.371	
Liquide middelen	65.915		67.863	
		96.950		82.234
		<u>98.150</u>		<u>83.054</u>



	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Reserve Psychologische Zorg	47.633		-	
Reserve Hartpas	15.000		-	
Overige reserves	19.614		15.989	
		82.247		15.989
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers	1.080		1.487	
Belastingen	1.091		1.055	
Overlopende passiva	13.732		64.523	
		15.903		67.065
		<u>98.150</u>		<u>83.054</u>

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012

	2012		2011	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>		140.405		149.124
Lasten		-72.005		-83.807
		<u>68.400</u>		<u>65.317</u>
<b>Kosten van beheer en administratie</b>				
Kosten van fondsenwerving	44.149		54.130	
Huisvestingskosten	8.207		7.773	
Kantoorkosten	8.676		2.527	
Algemene kosten	3.743		412	
		<u>64.775</u>		<u>64.842</u>
		-		-
<b>Resultaat</b>		<u>3.625</u>		<u>475</u>

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2012

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2012	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat	3.625	
Mutatie vorderingen	-16.664	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-51.162	
	<u>-64.201</u>	
		<u>-64.201</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Toename overige vorderingen	-380	
Mutatie reserve Psychosociale Zorg	47.633	
Mutatie reserve Hartpas	15.000	
	<u>62.253</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>62.253</u>
		<u><u>-1.948</u></u>
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>		
	2012	
	€	€
Liquide middelen per 1 januari		67.863
Mutatie liquide middelen		-1.948
		<u>65.915</u>

#### **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **ALGEMEEN**

De jaarrekening van de stichting is opgesteld conform richtlijn 650 "Fondsenwervende instellingen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

##### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

###### **Algemeen**

Alle activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij hieronder anders is vermeld.

###### **Financiële vaste activa**

De overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde.

###### **Vorderingen en overlopende activa**

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

###### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

###### **Schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Rekening houdend met de waarderingsgrondslagen wordt het resultaat bepaald als het verschil tussen baten uit eigen fondsenwerving, uit acties van derden en de overige baten, verminderd met de bestedingen in het jaar. Tenzij anders vermeld worden de baten en lasten verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben.

### **Baten**

Onder de baten zijn de opbrengsten uit fondswerving, donaties, giften en overige opbrengsten verantwoord.

Alle baten zijn verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben.

### **Lasten**

Onder de lasten van de stichting worden verstaan de overeenkomstig de doelstelling van de stichting in het boekjaar toegekende doelprojecten, de kosten van fondsenwerving alsmede de rentebaten.

De lasten zijn verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben.

### **Kosten van beheer en administratie**

Onder de kosten van beheer en administratie worden verstaan de personeelskosten en de overige kosten die de organisatie maakt in het kader van de (interne) beheersing en administratievoering en die niet worden toegerekend aan de doelstelling of de verwerving van baten.

### **Kosten van fondsenwerving**

De kosten fondsenwerving zijn die kosten die de organisatie maakt in het kader van het werven van baten en die niet worden toegerekend aan de kosten doelstelling.

### **Kosten doelstelling**

Kosten doelstelling zijn die kosten die de organisatie maakt in het kader van de doelstelling en die niet worden toegerekend aan de kosten beheer en administratievoering.

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012

### ACTIVA

#### Financiële vaste activa

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Waarborgsom huur	1.200	820

### VLOTTENDE ACTIVA

#### Vorderingen

#### Overlopende activa

Nog te ontvangen rente	955	725
Vooruitbetaalde wervingskosten	19.955	-
Vooruitbetaalde kosten	10.125	13.646
	<u>31.035</u>	<u>14.371</u>

#### Liquide middelen

ING-bank 4312688	6.017	18.301
ING-bank 4312688 Zakelijk Spaar	25.550	49.547
ING-bank 4312688 Zakelijk Kwartaal	34.336	-
Kas	12	15
	<u>65.915</u>	<u>67.863</u>

**PASSIVA**

**Eigen vermogen**

	2012	2011
	€	€
<b>Reserve Psychologische Zorg</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	47.633	-
Stand per 31 december	<u>47.633</u>	<u>-</u>
<b>Reserve Hartpas</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	15.000	-
Stand per 31 december	<u>15.000</u>	<u>-</u>
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	15.989	15.514
Resultaatbestemming boekjaar	3.625	475
Stand per 31 december	<u>19.614</u>	<u>15.989</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers</b>		
Crediteuren	<u>1.080</u>	<u>1.487</u>
<b>Belastingen</b>		
Loonheffing	<u>1.091</u>	<u>1.055</u>

	2012	2011
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiegelden	867	1.905
Nettoloon	467	-
Nog uit te keren doelbestedingen	12.545	61.966
Afrekening pensioenpremies	-147	652
	<u>13.732</u>	<u>64.523</u>



## 6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012

### Baten

De ontvangsten zijn in 2012 ten opzichte van 2011 met 5,8% gedaald.

	2012	2011
	€	€
<b>Baten</b>		
Donaties algemeen	72.580	88.753
Donaties Hartpas	35.000	-
Bijdrage PAH	32.000	60.000
Rentebaten	825	371
	<u>140.405</u>	<u>149.124</u>
<b>Lasten</b>		
Doelbestedingen	-27.165	-61.590
Commissiekosten werving gelden en donaties	-44.808	-22.217
Bankkosten	-32	-
	<u>-72.005</u>	<u>-83.807</u>
<b>Kosten van fondsenwerving</b>		
Lonen en salarissen	36.049	43.844
Sociale lasten	7.943	9.652
Overige personeelskosten	157	634
	<u>44.149</u>	<u>54.130</u>

### Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2012 gemiddeld 1 personeelsleden werkzaam (2011: 1).



## Overige kosten

	2012	2011
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	7.599	7.773
Gas water licht	392	-
Gemeentelasten	216	-
	<u>8.207</u>	<u>7.773</u>
 <i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	505	2.527
Onderhoud inventaris	1.042	-
Automatiseringskosten	4.897	-
Telefoon	772	-
Contributies en abonnementen	876	-
Internetkosten	474	-
Huishoudelijke kosten	110	-
	<u>8.676</u>	<u>2.527</u>
 <i>Algemene kosten</i>		
Administratiekosten	536	-
Verzekeringen	340	-
Overigen	2.867	412
	<u>3.743</u>	<u>412</u>



**KANTOOR** *Vrij*

BELASTINGADVIEZEN • ADMINISTRATIES • BEDRIJFSADVIEZEN

## OVERIGE GEGEVENS

## OVERIGE GEGEVENS

### 1 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2011

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het resultaat over 2011 toegevoegd aan de overige reserves.

### 2 Bestemming van het resultaat 2012

De directie stelt voor om de winst over 2012 als volgt te bestemmen:

	<u>2012</u>
	€
Resultaat	<u>3.625</u>
Toevoeging overige reserves	<u><u>3.625</u></u>

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