

ACCOUNTANTSKANTOOR

W I E D I J K

RAPPORT

inzake jaarstukken 2018

voor

Stichting Heemz.org
Trambaan 125a
1733 AX NIEUWE NIEDORP

18 juni 2019

Beoordelingsverklaring afgegeven

INHOUDSOPGAVE		PAGINA
ACCOUNTANTSRAPPORT		
1	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
2	Resultaat	4
JAARREKENING 2018		
1	Balans per 31 december 2018	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	7
3	Toelichting	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	12
BIJLAGEN		
1	Specificatie bedrijfsinventaris	16

ACCOUNTANTSRAPPORT

- J.A. Schutte AA RB
- M. Borst AA RB
- F.J. Sneek AA RB

Trambaan 6, 1733 AX Nieuwe Niedorp
Postbus 10, 1733 ZG Nieuwe Niedorp

Telefoon 0226 411844
Fax 0226 413258
E-mail info@wiedijk.nl

K.v.K. Alkmaar nr. 37024633
Beconnr. 117699
Btw-nr. NL003402873B01

Het bestuur van
Stichting Heemz.org
Trambaan 125a
1733 AX NIEUWE NIEDORP

Datum: 18 juni 2019
Ons kenmerk: RR/LH

1 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Heemz.org te Hollands Kroon beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Stichting Heemz.org te Hollands Kroon

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Heemz.org per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd of beoordeeld

Op de jaarrekening 2017 is geen accountantscontrole toegepast, noch is daarop een beoordelingsopdracht uitgevoerd. Derhalve zijn de in de winst-en-verliesrekening ter vergelijking opgenomen bedragen niet gecontroleerd of beoordeeld.

Stichting Heemz.org te Hollands Kroon

2 RESULTAAT**2.1 Vergelijkend overzicht**

Het resultaat over 2018 bedraagt € 127.744 tegenover € 115.569 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	3.554.606	100,0	2.258.373	100,0	1.296.233
Kostprijs van de omzet	3.216.950	90,4	1.948.924	86,3	1.268.026
Bruto-marge	337.656	9,6	309.449	13,7	28.207
Kosten					
Personeelskosten	133.520	3,8	94.425	4,2	39.095
Afschrijvingen	550	-	380	-	170
Huisvestingskosten	8.520	0,2	7.297	0,3	1.223
Kantoor- en administratiekosten	24.256	0,7	19.395	0,9	4.861
Verkoopkosten	32.371	0,9	29.507	1,3	2.864
Gemengde kosten	72	-	-	-	72
Algemene kosten	8.853	0,3	41.030	1,8	-32.177
	208.142	5,9	192.034	8,5	16.108
Bedrijfsresultaat	129.514	3,7	117.415	5,2	12.099
Financiële baten en lasten	-1.770	-0,1	-1.846	-0,1	76
Resultaat	127.744	3,6	115.569	5,1	12.175

3 ONDERTEKENING VAN DE ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

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

Nieuw Niedorp, 18 juni 2019
Accountantskantoor Wiedijk

M. Borst AA

JAARREKENING 2018

Stichting Heemz.org te Hollands Kroon

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
 (na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		1.666		1.366
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	584.893		297.763	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	278		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	8.928		13.182	
		594.099		310.945
Liquide middelen		300.708		227.536
TOTAAL ACTIVA		<u>896.473</u>		<u>539.847</u>
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen		330.420		202.676
Kortlopende schulden				
Crediteuren	547.649		329.863	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.709		2.033	
Overige schulden en overlopende passiva	15.695		5.275	
		566.053		337.171
TOTAAL PASSIVA		<u>896.473</u>		<u>539.847</u>

Stichting Heemz.org te Hollands Kroon

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Netto-omzet	3.554.606		2.258.373	
Kostprijs van de omzet	3.216.950		1.948.924	
Bruto-marge		337.656		309.449
Kosten				
Personeelskosten	133.520		94.425	
Afschrijvingen	550		380	
Huisvestingskosten	8.520		7.297	
Kantoor- en administratiekosten	24.256		19.395	
Verkoopkosten	32.371		29.507	
Gemengde kosten	72		-	
Algemene kosten	8.853		41.030	
		208.142		192.034
Bedrijfsresultaat		129.514		117.415
Financiële baten en lasten		-1.770		-1.846
Resultaat		127.744		115.569

Stichting Heemz.org te Hollands Kroon

3 TOELICHTING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Heemz.org, statutair gevestigd in gemeente Hollands Kroon, bestaan voornamelijk uit het bijdragen aan de vermaatschappelijking van de zorg door het bieden van zorg, zorgarrangementen en leer- en werkervarings-trajecten op agrarische bedrijven in Noord-Holland Noord, die aansluiten bij de behoefte voor de cliënten en hun individuele wensen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening wordt opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat 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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover deze op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien deze voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen 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

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.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

Stichting Heemz.org te Hollands Kroon

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.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Stichting Heemz.org te Hollands Kroon

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018**ACTIVA****VASTE ACTIVA**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

Materiële vaste activa

Bedrijfsinventaris

1.666

1.366

Zie specificatie materiële vaste activa blz. 16.

VLOTTENDE ACTIVA**Vorderingen****Debiteuren**

Debiteuren

584.893

297.763

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen

278

-

Overige vorderingen en overlopende activa

Te factureren omzet

7.928

10.558

Vooruitbetaalde verzekeringen

-

1.624

Waarborg huur

1.000

1.000

8.928

13.182

Liquide middelen

ING zakelijke rekening (NL74 INGB 0004 5922 20)

-

418

Rabobank doelreserveren (NL32 RABO 3036 5322 93)

50.021

64.000

Rabobank zakelijke rekening (NL85 RABO 0315 4853 02)

250.687

163.118

300.708

227.536

Stichting Heemz.org te Hollands Kroon

PASSIVA**Ondernemingsvermogen**

	2018	2017
	€	€
<u>Stichtingskapitaal</u>		
Stand per 1 januari	202.676	87.107
Resultaat	127.744	115.569
Stand per 31 december	<u>330.420</u>	<u>202.676</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>547.649</u>	<u>329.863</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>2.709</u>	<u>2.033</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	4.267	3.275
Voorschot rekening zorgbedrijven	7.928	-
Accountantskosten	3.500	2.000
	<u>15.695</u>	<u>5.275</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er zijn geen verplichtingen aangegaan, welke niet uit deze jaarrekening blijken.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen voorgedaan, waarvan de invloed van belang is voor deze jaarrekening.

Stichting Heemz.org te Hollands Kroon

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet		
Onderaannemers	351.614	256.007
Gemeenten Jeugd	2.182.246	1.241.528
Gemeenten WMO	758.565	571.166
Overige inkomsten	262.181	189.672
	<u>3.554.606</u>	<u>2.258.373</u>
Kostprijs van de omzet		
ZIN uitbetaling zorgboeren	2.613.034	1.544.814
OA uitbetaling zorgboeren	342.154	259.830
PGB uitbetaling zorgboeren	228.565	138.726
ZIN uitbetaling onderaannemers	30.735	3.264
Uitbetaling zorgvervoer	733	466
NL Doet doorbetaling	1.729	1.824
	<u>3.216.950</u>	<u>1.948.924</u>
Personeelskosten		
Brutolonen	84.800	66.230
Mutatie reservering vakantiegeld	989	493
Sociale lasten werkgeversdeel	17.304	11.656
Werkgevers lasten pensioenen	2.876	3.970
Vergoedingen Raad van Commissarissen	2.080	2.000
Vergoedingen bestuur	9.935	8.075
Reiskostenvergoedingen	1.926	2.649
Opleidingskosten	1.860	-
Advertentiekosten personeel	5.205	-
Bestuurskosten	845	1.354
Overige personeelskosten	5.700	2.833
	<u>133.520</u>	<u>99.260</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-103
Doorberekende personeelskosten	-	-4.732
	<u>133.520</u>	<u>94.425</u>
Personeelsleden		
Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltimebasis bedroeg 2 (2017: 2).		
Afschrijvingen		
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsinventaris	<u>550</u>	<u>380</u>

Zie specificatie materiële vaste activa blz. 16.

Stichting Heemz.org te Hollands Kroon

	2018	2017
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaken	6.000	6.000
Onderhoud onroerende zaken	844	522
Verzekering onroerende zaken	962	-
Gas, water en elektra	1.092	1.450
Overige huisvestingskosten	72	-
	<u>8.970</u>	<u>7.972</u>
Doorberekende huur	-450	-675
	<u>8.520</u>	<u>7.297</u>
Kantoor- en administratiekosten		
Accountantskosten	7.431	7.328
Kantoorbenodigdheden	1.760	1.997
Abonnementen en vakbladen	32	115
Telefoon en internet	1.368	1.398
Porti	2.142	983
Drukwerk	2.137	2.509
Automatiseringskosten	5.883	5.042
ROTZ serverhuur	3.382	-
Overige kantoor- en administratiekosten	121	23
	<u>24.256</u>	<u>19.395</u>
Verkoopkosten		
Reclame en advertentiekosten	6.725	9.346
Kosten magazine	25.646	20.161
	<u>32.371</u>	<u>29.507</u>
Gemengde kosten		
Kilometervergoeding	42	-
Reis- en verblijfskosten	30	-
	<u>72</u>	<u>-</u>
Algemene kosten		
Verzekeringen algemeen	842	2.395
Advieskosten	1.805	566
Advocaatkosten	-	657
Notariskosten	494	-
Vertrouwenspersoon	-	194
Kwaliteitssysteem/ISO/audits	8.050	7.640
Overige algemene kosten	318	189
Afboekingen debiteuren	-2.656	29.389
	<u>8.853</u>	<u>41.030</u>
Financiële baten en lasten		
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Rente en bankkosten	1.770	1.846

Stichting Heemz.org te Hollands Kroon

Ondertekening van de jaarrekening

Nieuwe Niedorp, 18 juni 2019

M.P.C. Lont

P.A. Medema

ACCOUNTANTSKANTOOR

W I E D I J K

BIJLAGEN

Stichting Heemz.org te Hollands Kroon

1 SPECIFICATIE BEDRIJFSINVENTARIS

Omschrijving	Aanschaf- waarde	Jaar	Beginbalans 01-01-2018	Aankopen 2018	Afschrijvings- methode	Afschr. bedrag 2018	Eindbalans 31-12-2018
	€		€			€	€
Computer	747	2016	473		20% a.w.	149	324
Computer	599	2016	459		20% a.w.	120	339
Computer	554	2016	434		20% a.w.	111	323
Computer	850	2018		850	20% a.w. 12 maanden	170	680
	<u>2.750</u>		<u>1.366</u>	<u>850</u>		<u>550</u>	<u>1.666</u>

Toelichting:

Van aankopen in het boekjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.
De afschrijvingsmethode is bepaald op basis van de geschatte levensduur.
Aanschafwaarde = a.w.