

A blue gradient background, transitioning from a lighter blue at the top to a darker blue at the bottom.

Stichting Blixem Jaarrekening 2013

Inhoudsopgave*Bladzijde***1. Jaarrekening 2013**

1.1	Balans per 31 december 2013	1
1.2	Resultatenrekening over 2013	2
1.3	Kengetallen	3
1.4	Kasstroomoverzicht over 2013	4
1.5	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.6	Toelichting op de balans per 31 december 2013	7
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2013	10

2. Overige gegevens

2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	12
2.2	Resultaatbestemming	12
2.3	Gebeurtenissen na balansdatum	12
2.4	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	12
2.5	Controleverklaring	12

1.1 Balans per 31 december 2013

(na resultaatbestemming)

Activa
Vaste activa

Materiële vaste activa

Vlottende activa

Voorraden

Vorderingen en overlopende activa

Liquide middelen

Totaal activa

Ref	31 december 2013		31 december 2012	
1	€	101.326	€	109.331
2	€	45.526	€	51.015
3	€	117.931	€	38.041
4	€	150.761	€	121.507
	€	314.218	€	210.563
	€	415.543	€	319.894

Passiva
Eigen vermogen

Overige reserve

Voorzieningen
Kortlopende schulden

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Totaal passiva

31 december 2013		31 december 2012	
	€ 231.930	€	217.731
	€ 2.709	€	-
	€ 180.903	€	102.163
	€ 415.542	€	319.894

1.2 Resultatenrekening over 2013

Bedrijfsopbrengsten

Niet gebudgetteerde zorgprestaties

Overige bedrijfsopbrengsten

Som der bedrijfsopbrengsten

Bedrijfslasten

Personeelskosten

Afschrijvingen op vaste activa

Overige bedrijfskosten

Som der bedrijfslasten

Bedrijfsresultaat

Financiële baten en lasten

Resultaat boekjaar

Ref	2013		2012		
7	€	77.706	€	79.290	
8	€	1.228.961	€	810.575	
		€	1.306.668	€	889.865
9	€	653.554	€	454.024	
10	€	27.230	€	25.791	
11	€	612.236	€	335.070	
		€	1.293.021	€	814.885
		€	13.647	€	74.980
12		€	552	€	725
	€	14.199	€	75.705	

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoegingen / onttrekkingen:

Overige reserve

€	14.199
€	14.199

€	75.705
€	75.705

1.3 Kengetallen

• **Solvabiliteit** (*Eigen vermogen / Totaal vermogen*)

Een hogere solvabiliteit betekent een lagere relatieve schuldenlast voor stichting Blixem.

	2013	2012
Solvabiliteit	55,81%	68,06%

• **Weerstandsvermogen** (*Eigen vermogen / Omzet*)

Dit ratio geeft de mate aan waarin stichting Blixem in staat is om onverwachte gebeurtenissen (risico's) met een financiële impact, op te vangen.

	2013	2012
Weerstandsvermogen	17,75%	24,47%

• **Return On Investment Capital** (*EBIT / (Eigen vermogen + Netto rentedragende schulden)*)

Meet hoe efficiënt stichting Blixem haar middelen omzet in rendement.

	2013	2012
ROIC	16,81%	77,92%

• **Rentabiliteit** (*Netto resultaat / Omzet*)

Indicatie voor de relatieve winstmarge van stichting Blixem.

	2013	2012
Rentabiliteit	1,09%	8,51%

1.4 Kasstroomoverzicht over 2013

	2013	2012
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	€ 13.647	€ 74.982
Aanpassingen voor:		
-afschrijvingen	€ 27.230	€ 25.791
-mutaties voorzieningen	€ 2.709	€ -
	€ 29.939	€ 25.791
Veranderingen in vlottende middelen:		
-voorraden	€ 5.489	€ 2.818-
-vorderingen	€ 79.890-	€ 14.227-
-kortlopende schulden	€ 78.741	€ 85.960-
(exclusief schulden aan kredietinstellingen)		
	€ 4.340	€ 103.007-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 47.926	€ 2.234-
Ontvangen intrest	€ 552	€ 725
Betaalde intrest	€ -	€ -
	€ 552	€ 725
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ 48.478	€ 1.509-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings (im)materiële vaste activa	€ 19.225-	€ 20.058-
Investerings financiële vaste activa	€ -	€ -
Desinvesterings (im)materiële vaste activa	€ -	€ -
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ 19.225-	€ 20.058-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	€ -	€ -
Aflossing langlopende leningen	€ -	€ -
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -
Mutatie geldmiddelen	€ 29.253	€ 21.567-
Toelichting op mutatie geldmiddelen		
Stand geldmiddelen per 1 januari	€ 121.507	€ 143.074
Stand geldmiddelen per 31 december	€ 150.761	€ 121.507
	€ 29.254	€ 21.567-

1.5 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder Winststreven'.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Consolidatie

De jaarrekening van Stichting Blixem is volledig opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de Pluryn Hoenderloo Groep.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Verbouwingen:	5%
- Inventarissen:	10 - 20%
- Automatisering:	20%

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

1.5 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling (vervolg)

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid naar aanleiding van een individuele beoordeling van de posten.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden en zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Schulden

Schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van de historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Pensioenen

De stichting heeft voor haar werknemers pensioenregelingen ondergebracht bij het Pensioenfonds Horeca. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij de pensioenfondsen, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

1.6 Toelichting op de balans per 31 december 2013

Ref 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

Verbouwingen
Inventarissen
Vervoermiddelen
Totaal materiële vaste activa

	31 dec 2013	31 dec 2012
€	52.191	€ 57.389
€	46.718	€ 48.365
€	2.417	€ 3.577
€	101.326	€ 109.331

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

Boekwaarde per 1 januari

Bij: Investerings

Af: Afschrijvingen

Boekwaarde per 31 december

€	109.331	€ 115.064
€	19.225	€ 20.058
€	27.230-	€ 25.791-
€	101.326	€ 109.331

Aanschafwaarde

Cumulatieve afschrijvingen

€	230.922	€ 211.697
€	129.596-	€ 102.366-

Ref 2. Voorraden

De specificatie luidt als volgt:

Overige voorraden

Totaal voorraden

	31 dec 2013	31 dec 2012
€	45.526	€ 51.015
€	45.526	€ 51.015

Er heeft in 2013 een afwaardering ad € 1.433 op de voorraden plaatsgevonden.

Ref 3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie luidt als volgt:

Vorderingen op debiteuren

Vooruitbetaald

Nog te ontvangen bedragen

Totaal vorderingen en overlopende activa

	31 dec 2013	31 dec 2012
€	111.552	€ 20.798
€	-	€ -
€	6.379	€ 17.243
€	117.931	€ 38.041

Op de vorderingen op debiteuren heeft een afwaardering ad € 8.233 (2012: € 2.763) plaatsgevonden in verband met verwachte oninbaarheid.

1.6 Toelichting op de balans per 31 december 2013 (vervolg)

Ref 4. **Liquide middelen**

De specificatie luidt als volgt:

Bankrekeningen
Kassen
Totaal liquide middelen

	31 dec 2013	31 dec 2012
€	149.676	€ 119.631
€	1.085	€ 1.876
€	150.761	€ 121.507

Het totaalbedrag aan liquide middelen is vrij beschikbaar.

Ref 5. **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

Algemene reserve
Totaal eigen vermogen

	31 dec 2013	31 dec 2012
€	231.930	€ 217.731
€	231.930	€ 217.731

Het verloop is als volgt weer te geven:

Algemene reserve

	Saldo per 1 januari	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december
€	217.731	€ 14.199	€ -	€ 231.930
€	217.731	€ 14.199	€ -	€ 231.930

Het gerealiseerde positieve exploitatieresultaat over 2013 is toegevoegd aan de algemene reserve.

Ref 6. **Voorzieningen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

Jubilea

	Saldo op 1 jan 2013	Dotatie / vrijval	Onttrekking	Saldo op 31 dec 2013
€	-	€ 2.709	€ -	€ 2.709
€	-	€ 2.709	€ -	€ 2.709

De voorziening voor jubilea is gevormd voor toekomstige jubileumverplichtingen volgens de berekeningsmethode van Pluryn Exploitatie

1.6 Toelichting op de balans per 31 december 2013 *(vervolg)*

Ref 7. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie luidt als volgt:

Crediteuren

Schuld aan Pluryn Hoenderloo Groep

Belastingen en sociale premies

Schulden ter zake van pensioenen

Vakantiegeld

Nog te betalen kosten

	31 dec 2013	31 dec 2012
€	21.855	€ 8.797
€	11.746	€ 43.353
€	83.243	€ 13.748
€	30.529	€ 8.014
€	27.226	€ -
€	6.305	€ 28.251
€	180.903	€ 102.163

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er is een huurovereenkomst gesloten voor de panden:

- Groesbeekseweg 75-77 te Nijmegen. Jaarlijkse huurkosten € 42.120 met een looptijd tot 30 juni 2017.
- Joh. Vijgstraat 75 te Nijmegen. Jaarlijkse huurkosten € 22.092 met een looptijd tot 30 juni 2014.

1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2013

Ref 8. Niet gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

Persoonsgebonden- en volgende budgetten

	2013	2012
€	77.706	€ 79.290
€	77.706	€ 79.290

Ref 9. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

Opbrengsten uit onderaanneming

Omzet

	2013	2012
€	486.608	€ 377.955
	742.353	€ 432.619
€	1.228.961	€ 810.575

Ref 10. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

Lonen en salarissen

Sociale lasten

Pensioenpremie

Andere personeelskosten

Doorberekende personeelskosten

Personeel niet in loondienst

	2013	2012
€	565.364	€ 334.702
€	93.605	€ 49.378
€	27.828	€ 16.530
€	54.388	€ 35.862
€	87.955	€ 10.760
€	653.231	€ 447.231
€	324	€ 6.793
€	653.554	€ 454.024

Ref 11. Afschrijvingen materiële vaste activa

Verbouwingen

Inventarissen

Vervoermiddelen

	2013	2012
€	5.199	€ 4.761
€	20.872	€ 19.870
€	1.160	€ 1.160
€	27.230	€ 25.791

1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2013 (vervolg)

Ref 12. Overige bedrijfskosten

De specificatie luidt als volgt:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

Algemene kosten

Patiënt- en bewonersgebonden kosten

Onderhoudskosten

Energiekosten

Huur en leasing

Dotaties en vrijval voorzieningen

	2013	2012
€	46.073	€ 19.913
€	480.769	€ 255.278
€	0	€ 0
€	12.942	€ 28.460
€	19.382	€ 16.418
€	53.068	€ 15.000
€	0	€ 0
€	612.236	€ 335.070

Ref 13. Financiële baten en lasten

De specificatie luidt als volgt:

Rentebaten

Rentelasten

	2013	2012
€	552	€ 725
€	-	€ -
€	552	€ 725

Bezoldiging toezichthouders

De beide leden van de Raad van Bestuur hebben hun werkzaamheden voor stichting Blixem in 2013 onbezoldigd uitgevoerd.

2. Overige gegevens

2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Blixem heeft de jaarrekening 2013 goedgekeurd in de vergadering van 24 maart 2014.

2.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultatenverdeling in de resultatenrekening (zie onderdeel 2.2).

2.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zich verder geen gebeurtenissen voorgedaan die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers in de jaarrekening.

2.4 Ondertekening Raad van Bestuur

Dhr. R.J.M. de Jong

2.5 Controleverklaring

De controle op de jaarrekening 2013 van Stichting Blixem maakt integraal onderdeel uit van de controle op de geconsolideerde jaarrekening 2013 van Stichting Pluryn Hoenderloo Groep.

De controleverklaring is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2013 van Stichting Pluryn Hoenderloo Groep.