

**PUBLICATIE JAARREKENING
STICHTING OOK BEGELEIDING**

Handelsregister Kamer van Koophandel voor Brabant, dossiernummer 54547199

Vastgesteld door de Raad van Toezicht d.d. 9 mei 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarrekening

Balans per 31 december 2015	2
Staat van baten en lasten over 2015	3
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	4
Toelichting op de balans per 31 december 2015	7
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	9

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<u>VASTE ACTIVA</u>				
Immateriële vaste activa	11.200		22.400	
Materiële vaste activa	223.242		244.045	
Financiële vaste activa	4.000		20.300	
		<u>238.442</u>		<u>286.745</u>
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
Vorderingen	345.134		165.565	
Liquide middelen	17.476		9.978	
		<u>362.610</u>		<u>175.543</u>
		<u>601.052</u>		<u>462.288</u>

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
PASSIVA				
STICHTINGSVERMOGEN	(1)	3.403		13.733
LANGLOPENDE SCHULDEN		183.016		250.413
KORTLOPENDE SCHULDEN		414.633		198.142
		<u>601.052</u>		<u>462.288</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
Brutomarge		1.540.944		1.241.026
Kosten				
Personeelskosten	1.147.949		892.459	
Afschrijvingen	63.743		61.761	
Overige lasten	333.217		240.824	
		<u>1.544.909</u>		<u>1.195.044</u>
Subtotaal		<u>-3.965</u>		<u>45.982</u>
Financiële baten en lasten		-6.365		-4.989
		<u>-</u>		<u>-</u>
Som der baten en lasten		<u><u>-10.330</u></u>		<u><u>40.993</u></u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Continuïteitsveronderstelling

Uit de jaarrekening blijkt dat het vermogen van Stichting OOK Begeleiding gedurende het boekjaar is verslechterd. Per 31 december 2015 is het vermogen € 3.403 positief (31 december 2014 € 13.733 positief). De langlopende schulden bedragen per 31 december 2015 € 183.016 (31 december 2014 € 149.578). Het werkkapitaal is in het verslagjaar verslechterd van negatief € 22.599 naar negatief € 52.023. De verslechtering van het werkkapitaal wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door de opgelopen loonbelastingsschulden en pensioenschulden voornamelijk als gevolg van de betalingstermijnen van de zorggelden.

Bij de beoordeling van de financiële positie per balansdatum dient het volgende in acht te worden genomen:

- Door een verwachte verdere vraag naar kleinschalige gespecialiseerde begeleiding van autisme en hoogbegaafdheid wordt het komend jaar een positieve operationele kasstroom verwacht. Voornamelijk vanwege de transformatie binnen de zorg van grootschalige naar kleinschalige zorg op maat. In de prognose 2016 ten behoeve van de kredietaanvraag is deze verwachting verwerkt. Concrete gesprekken hierover zijn inmiddels opgestart.
- In 2016 zullen de bedrijfsprocessen verder worden geoptimaliseerd waardoor het personeel efficiënter ingezet kan worden en het totale kostenniveau verder verlaagd kan worden.
- Voor 2016 verwachten wij geen bijzondere investeringen. Met kredietverleners is gesproken over continuering en uitbreiding van de kredietverlening. De eerste gesprekken worden reeds gevoerd waarbij de overwaarde van de woning ingezet wordt. De taxatie is in gang gezet. We verwachten een positieve uitkomst van het overleg.
- Tot slot zijn wij in overleg met de belastingdienst en het pensioenfonds voor een betalingsregeling voor de betalingsachterstanden. Hierbij is zekerheidstelling verstrekt middels de gemeentelijke debiteurenvorderingen. De uitkomst van deze overleggen zijn bepalend voor de continuïteit. We verwachten een positieve uitkomst van het overleg.

Voor 2016 is de verwachting dat de genomen besluiten/ontwikkelingen leiden tot het behalen van een positief bedrijfsresultaat.

Bovenstaande in acht nemende verwachten wij een duurzame voortzetting van de activiteiten van Stichting OOK Begeleiding te kunnen realiseren en zien wij de toekomst met vertrouwen tegemoet.

Mede gelet op vorenstaande is de jaarrekening op basis van continuïteit opgesteld.

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; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan. 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 kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor incourant.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de overige baten en de overige lasten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waardingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke 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. 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 leningen.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015.

PASSIVA

L. RESERVES EN FONDSSEN

Reserves overige reserves

Reserves overige reserves

3.403 13.733

Aansluiting op de reserves en fondsen via resultaat

Som der baten en lasten in boekjaar

-10.330 40.993

Schulden aan kredietinstellingen

Het rentepercentage van de langlopende schulden bedraagt 0,0% - 6,0%.

PENSIOENREGELINGEN PERSONEEL

Ultimo 2015 zijn er evenals ultimo 2014 geen verplichtingen waarvoor een pensioenvoorziening is opgenomen, De ten laste van de winst-en-verliesrekening gebrachte pensioenpremie bedraagt over 2015 € 107.814 (2014: € 42.180).

De Stichting heeft de volgende pensioenregeling voor personeel.

Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan een bedrijfstakpensioenfonds. Deelname aan het bedrijfstakpensioenfonds is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder Stichting Ook valt. De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar afgefinancierd door middel van (tenminste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloonregeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement. De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 1,75% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise. Het pensioengevend salaris is gemaximeerd (op € 100.000). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 14,46% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen. De dekkingsgraad van het betrokken bedrijfstakpensioenfonds bedraagt ultimo 2015 volgens opgave van het fonds 95,0%. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft de Stichting bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door de stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan tot en met 31 december 2023 terzake van huur van een kantoorruimte aan de Nieuwendijk 13 te Geldrop. (€ 57.500 per jaar)

Door de stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan tot en met 31 maart 2017 terzake van huur van een bedrijfsruimte aan de Amroth 12A te Geldrop. (€ 6.306 per jaar)

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
2. Overige baten		
Omzet beschermd wonen	416.079	314.894
Omzet begeleid wonen	406.826	413.618
Omzet begeleiding	746.007	600.725
Omzet Lijn64	41.924	-
Omzet project De Bron	53.233	-
Omzet project ASTA	4.173	-
Ontvangen huur begeleid wonen	33.729	26.879
Ontvangen huur beschermd wonen	9.309	9.068
	<u>1.711.280</u>	<u>1.365.184</u>

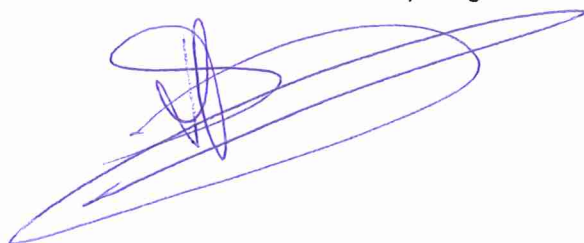
Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2015 gemiddeld 24 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2014: 17).

Ondertekening van de jaarrekening

Geldrop, 09 mei 2016

H.M.D. van der Pol- Spierings



Raad van toezicht

