

RAPPORT

betreffende de jaarrekening 2012

ten name van

Vereniging 'Willen is Kunnen'

te

Amsterdam

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Algemeen	1
2	Resultaat	2
3	Financiële positie	3
4	Bestuursverslag over 2012	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2012	11
2	Staat van baten en lasten over 2012	12
3	Kasstroomoverzicht 2012	13
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
5	Toelichting op de balans per 31 december 2012	18
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2012	23

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28
---	---	----

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa	31
---	------------------------	----

RAPPORT

Vereniging 'Willen is Kunnen'
p/a Rembrandtweg 2
2202 AX Noordwijk aan Zee

1 ALGEMEEN

1.1 Onderneming

De vereniging is gevestigd te Amsterdam.

1.2 Bedrijfsactiviteiten

De vereniging stelt zich ten doel het bevorderen van het herstel van gezondheid van haar leden en van hen, die gerekend worden tot het gezin van die leden te behoren.

1.3 Bestuur

Per balansdatum wordt de vereniging bestuurd door:

Dhr. drs. F.A.M. van Pinxteren	voorzitter
Dhr. B.J.L. Degenhart	penningmeester
Mevr. drs. A.G. Polman	secretaris
Mevr. drs. J.T.M. Bartelink	lid

1.4 Commissarissen

Per balansdatum is het college van commissarissen als volgt samengesteld:

Prof. dr. M.G. Boekholdt
Dhr. mr. M.R. Meijer
Mevr. C. Receveur

1.5 Directie

Per balansdatum bestaat de directie uit de heer M. Vieten.

1.6 Resultaatbestemming 2012

Aan de Algemene Ledenvergadering zal worden voorgesteld om het resultaat over 2012 ad € 98.120 ten gunste te brengen aan de overige reserves.

Vooruitlopend op de Algemene Ledenvergadering is vorenstaand voorstel tot resultaatverdeling reeds in de balans verwerkt.

1.7 Resultaatverwerking 2011

Het resultaat ad € 350.471 negatief is in mindering gebracht op de overige reserves.

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2012 bedraagt € 98.120 tegenover negatief € 350.471 over 2011.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2012	Budget 2012	Saldo 2011	Verschil 2012	Verschil saldo-budget 2012
	€	€	€	€	€
Baten					
Netto-omzet	992.530	1.009.490	1.006.012	-13.482	-16.960
Lasten					
Personeelskosten	27.635	21.300	13.274	14.361	6.335
Afschrijvingen materiële vaste activa	203.873	195.000	194.016	9.857	8.873
Overige bedrijfskosten	464.995	448.481	394.269	70.726	16.514
Som der lasten	<u>696.503</u>	<u>664.781</u>	<u>601.559</u>	<u>94.944</u>	<u>31.722</u>
	296.027	344.709	404.453	-108.426	-48.682
Financiële baten en lasten					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	608	46.100	41.641	-41.033	-45.492
Rentelasten en soortgelijke kosten	-147.664	-200.000	-166.882	19.218	52.336
	<u>-147.056</u>	<u>-153.900</u>	<u>-125.241</u>	<u>-21.815</u>	<u>6.844</u>
	148.971	190.809	279.212	-130.241	-41.838
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	<u>-50.851</u>	<u>-25.792</u>	<u>-629.683</u>	<u>578.832</u>	<u>-25.059</u>
Resultaat	<u><u>98.120</u></u>	<u><u>165.017</u></u>	<u><u>-350.471</u></u>	<u><u>448.591</u></u>	<u><u>-66.897</u></u>

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	1.294.242	1.196.122
Voorzieningen	202.102	181.051
Langlopende schulden	2.645.978	2.885.977
	<u>4.142.322</u>	<u>4.263.150</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	4.295.206	4.469.123
Financiële vaste activa	143.750	194.601
	<u>4.438.956</u>	<u>4.663.724</u>
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-296.634</u>	<u>-400.574</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	39.353	14.897
Liquide middelen	57.086	10.028
	<u>96.439</u>	<u>24.925</u>
Af: kortlopende schulden	393.073	425.499
Werkkapitaal	<u>-296.634</u>	<u>-400.574</u>

4 BESTUURSVERSLAG OVER 2012

1. DE VERENIGING WILLEN IS KUNNEN

De vereniging Willen Is Kunnen, opgericht in Amsterdam en sinds 2003 gevestigd in Noordwijk, is een vereniging bestaande uit ruim 5800 leden. Doelstelling van de vereniging is het bevorderen van het herstel van de gezondheid van de leden en diens levenspartner. Dat doel tracht de vereniging te bereiken door het exploiteren van een zorghotel en door samenwerking te zoeken met alle daarvoor in aanmerking komende (overheids)instanties.

Bestuur, Raad van Commissarissen en College van Commissarissen

Samenstelling van het Bestuur op 31 december 2012

- De heer drs. F.A.M. van Pinxteren, voorzitter
- Mevrouw drs. A.G. Polman, secretaris
- De heer drs. B.J.L. Degenhart, penningmeester
- Mevrouw drs. J.T.N. Bartelink, algemeen bestuurslid

Samenstelling van de Raad van Commissarissen op 31 december 2012

- De heer drs. F.A.M. van Pinxteren
- De heer drs. B.J.L. Degenhart

Samenstelling van het College van Commissarissen op 31 december 2012

- De heer mr. M.R. Meijer
- De heer prof. dr. M.G. Boekholdt
- Mevrouw C. Receveur

Tijdens de algemene ledenvergadering op 7 juni 2012 zijn statutair afgetreden mevrouw drs. J.T.N. Bartelink, algemeen bestuurslid, en de heer mr. M.R. Meijer, lid van het College van Commissarissen. Beiden hebben zich herkiesbaar gesteld en zijn bij acclamatie opnieuw benoemd.

Ledenbestand

Het ledenbestand is helaas verder teruggelopen van 6.152 naar 5.877 leden. 478 leden hebben opgezegd of zijn door overlijden of opname in een verzorgingshuis afgevloeid uit het ledenbestand. Er hebben zich dit jaar een vergelijkbaar aantal nieuwe leden aangemeld, nl. 203. De terugloop is een belangrijk aandachtspunt voor het bestuur want zonder actie is de toekomst onzeker voor de vereniging. De afgelopen tijd zijn daarvoor diverse ideeën ontwikkeld en stappen genomen. Daarover in onderstaand hoofdstuk meer.

Gegevens ledenbestand 2012

LEDEN:	2011	2012	verschil
Aantal leden op 1 januari ?	6.412	6.152	-260
Aantal leden op 31 december?	6.152	5.877	-275
Hoeveel leden hebben opgezegd?	467	478	11
Hoeveel leden hebben zich aangemeld?	207	203	-4
Hoeveel leden hebben zich aangemeld via Kim-actie?	43	59	16
Leeftijdopbouw WIK:			
Geen geboorte datum bekend.	601	526	-75
Jonger dan 55	679	346	-333
56 t/m 65	1.868	1.652	-216
66 t/m 75	1.767	1.839	72
76 t/m 85	1.008	1.184	176
86 en ouder	229	330	101
Indeling contributiecategorieën:			
A < 61 voor 2003	4.048	3.757	-291
B 61+ voor 2003	528	483	-45
C 71+ voor 2003	182	149	-33
D < 61 na 2003	485	484	-1
E 61+ na 2003	601	643	42
F 71+ na 2003	223	217	-6
G < 61 Kim-actie	24	33	9
H 61+ Kim-actie	21	53	32
I 71+ Kim-actie	40	58	18
Aantal jaren lidmaatschap			
Tot 5 jaar	1.162	1.011	-151
5 t/m 15 jaar	773	651	-122
10 t/m 15 jaar	727	774	47
15 jaar en langer	3.490	3.441	-49

2. ACTIVITEITEN

Het bestuur en het college van commissarissen hebben in 2012 viermaal vergaderd. Daarnaast hebben leden van het bestuur en het college aan verschillende bijeenkomsten en vergaderingen deelgenomen met de specifieke focus op de toekomst van de vereniging WIK en het zorghotel de Kim B.V.

De heren Van Pinxteren en Degenhart hebben vanuit het bestuur van WIK als leden van de Raad van Commissarissen van De Kim B.V. deelgenomen aan de bestuursvergaderingen met de directeur-bestuurder van De Kim B.V. Zij houden toezicht op het beleid van de directie en de algemene gang van zaken in de vennootschap.

2.1 *Koers WIK 13-15*

N.a.v. het in 2011 aangevangen onderzoek van de heer Drs. A.A.M. (Tom) van Oosterhout naar het toekomstperspectief van de WIK, heeft het bestuur hem gevraagd een haalbaarheidstudie te verrichten naar de ontwikkeling van eigentijdse zorgactiviteiten. Conclusie was dat er kansen genoeg waren en een breed mandaat voor eigentijdse zorgactiviteiten en het activeren van de huidige en werven van nieuwe leden. Belangrijk advies was de leden veel meer te gaan betrekken bij de ontwikkelingen van de vereniging en het ontplooiën van nieuwe activiteiten. Er zullen vrijwilligers nodig zijn om vanuit een organisatorisch groeimodel met kleinschalige projecten te starten en de kar te gaan trekken.

Als eerste vervolgstap heeft het bestuur besloten op grote schaal leden bijeenkomsten te organiseren om met hen van gedachten te wisselen over de conclusies van het onderzoek en over mogelijke stappen die genomen zouden kunnen worden om het lidmaatschap van de vereniging aantrekkelijker te maken. Onder voorzitterschap van de heer Van Oosterhout is uitgebreid en enthousiast gediscussieerd. Leden ervaren een sterke verbinding tussen de vereniging WIK en de Kim, zien de maatschappelijke noodzaak van eigentijdse zorgactiviteiten en delen het verlangen om meer voor elkaar te kunnen betekenen.

Op 7 juni 2012 is de algemene ledenvergadering van de WIK gehouden. Belangrijkste agendapunten waren;

- Algemeen en financieel jaarverslag 2011
- Vaststellen begroting 2012
- De toekomst van de vereniging WIK met een tussentijds verslag van de gesprekken en plannen.

Op verzoek van het bestuur heeft de heer Van Oosterhout een rapport en een plan van aanpak opgesteld n.a.v. de eerder gehouden ledenconsultatie bijeenkomsten. Zijn advies stappen te ondernemen om de vereniging WIK tot een zorgassociatie te laten ontwikkelen met een eigen gezicht en een aanbod gericht op de wensen en behoeften van een vergrijzend bevolkingssegment. Hierover is in het bestuur uitgebreid gediscussieerd en besloten, gezien de sterke binding tussen de vereniging WIK en de Kim, de focus eerst te richten op het optimaliseren en uitbreiden van het verenigingsaanbod aan de leden en ledenwerving. Dat is voor de vereniging WIK noodzakelijk en voor de Kim wenselijk.

In een latere fase zou verdere ontwikkeling tot een zorgassociatie tot de mogelijkheden behoren, maar dan zal eerst het ledenaantal toe moeten nemen en leden het idee moeten hebben “waar” voor hun geld te krijgen.

Voor nu zijn de voorstellen;

- het verbeteren van de communicatie met de leden (o.a. aparte website WIK, Wikimpuls, nieuwsbrieven);
- tenminste 1x per jaar ledenbijeenkomsten organiseren (o.a. borrel, minisymposium);
- uitbreiden van het WIK-aanbod;
- betrekken van de leden bij de ontplooiing van WIK activiteiten;
- uitbouw van het relatienetwerk van de WIK en De Kim met functionele relaties in zorg en welzijn;
- heroriëntatie rol, omvang en samenstelling van het bestuur;
- een nadrukkelijker rol voor de huidige directeur van de Kim bij het versterken van de WIK.

Op 6 december hebben de voorzitter, de heer Van Pinxteren en de penningmeester, de heer Degenhart samen met de directeur WIK-De Kim de heer Vieten aan 25 leden een presentatie gegeven over de plannen van de vereniging en De Kim. Er werd enthousiast gereageerd en verdere ideeën uitgewisseld. Het bleek ook nu weer belangrijk om het doel van de vereniging WIK en de activiteiten van de Kim te verduidelijken om te laten zien dat beiden elkaar nodig hebben. De vergadering heeft geleid tot het oprichten van een drietal werkgroepen bestaande uit leden;

- een werkgroep Communicatie, die zich met de website, Wikimpuls en nieuwsbrieven gaat bemoeien;
- een werkgroep Promotie Zorghotel/ lidmaatschap WIK
- en een werkgroep Project Zuidduinen die de aansluiting bij de buurtvereniging en een verkenning van de mogelijkheden een lokale zorgcoöperatie op te richten op zich neemt.

Ter ondersteuning van het bestuur en de directeur is, om alle ambities waar te maken, een tijdelijke administratieve kracht aangetrokken.

Inmiddels is een voorstel voor een nieuwe bestuursvorm van de vereniging in ontwikkeling hetgeen in de loop van 2013 tot nadere uitwerking zal komen.

2.2 Koers Zorghotel de Kim 13-15

In januari 2012 is, als vervolg op het onderzoek naar de positie en ontwikkeling van De Kim BV, een expertmeeting gehouden met externe relaties. Leden van het bestuur en het college hebben samen met externe experts gediscussieerd over een aantal stellingen met als doelstelling richting en positie van de Kim B.V. verder te kunnen verscherpen. Belangrijkste adviezen waren:

- Te behouden wat er al is, nl. o.a. de warme en kwalitatief hoogstaande zorg en de slimme combinatie van zorg en hotel.
- Maar ook verbetering aan te brengen in het interieur en de uitstraling van de Kim.
- Een kosten- en batenanalyse; kostenbeheersing.
- Analyseren van de arbeidsprocessen op de afdelingen.
- Daarnaast het aanscherpen van de doelgroep, meer op de eigen regio te gaan richten, het netwerk aan contacten met de zorg te intensiveren en te verbreden en zich duidelijker te profileren en positioneren naar toeleverende instanties/ zorg. Onderscheidend te zijn en kansen te pakken door proactief te anticiperen op de nieuwe zorgwetgeving.

Met de komst van de heer Vieten als opvolger van mevrouw Bokma, zijn bovenstaande aandachtspunten inmiddels in een strategisch kader gezet en zijn verdere voorstellen ontwikkeld voor de aanpak gericht op zowel het revitaliseren van de vereniging WIK en het versterken van het netwerk alsmede op het verbeteren van het zorgaanbod en het versterken van de positie van de Kim B.V. Er zijn al concrete stappen genomen in het verbreden van het netwerk, b.v. met wijkvereniging Zuid te Noordwijk, en het verder uitbouwen van de bestaande relaties als Dennenheuvel en de Stichting Nederlandse Herstelingsorden en zorghotels (SNHz). Verder lopen interessante contacten met diverse zorginstanties die patiënten willen verwijzen voor verblijf in De Kim.

3. EXPLOITATIE DE KIM EN HET GEBOUW

De bezetting van zorghotel De Kim BV is zeer wisselend geweest maar in het geheel wel beter dan het voorgaande jaar.

Op 31 mei 2012 is mevrouw Bokma na een dienstverband van 21 jaar met pensioen gegaan. Tijdens een gezellige afscheidsreceptie is uitgebreid stilgestaan bij haar verdiensten voor de Kim B.V. en heeft zij afscheid genomen van haar zakelijke relaties. Het afscheid van het personeel en directe collega's van de Kim B.V. is op een aparte feestelijke bijeenkomst gevierd. Per 1 mei 2012 is de heer Vieten als haar opvolger aangetreden.

Het gebouw van De Kim heeft niet alleen verder onderhoud nodig maar vraagt om een herinrichting en verbetering van de huidige voorzieningen. De heer Vieten heeft een en ander in kaart gebracht en een voorstel gemaakt. Momenteel wordt bekeken op welke wijze dit gefinancierd kan worden.

4. FINANCIËN

Het vermogen van de vereniging bedroeg per 31 december 2012 bijna 1,3 miljoen euro. Dat is ca € 98.000 meer dan een jaar daarvoor.

De verwachting van het bestuur dat De Kim in 2012 zonder verlies zou kunnen afsluiten is niet geheel uitgekomen: in 2012 heeft De Kim een verlies gemaakt van ca € 50.000. Wel is het aanzienlijk minder dan in 2011 toen het nog ca. € 350.000 bedroeg. De verbetering van dat resultaat is geheel te danken aan een verbetering van de bezetting, die zich in 2013 vooralsnog heeft voortgezet.

Hoewel het resultaat van de vereniging in zijn geheel in 2012 uiteindelijk positief was, geeft dat het bestuur geen reden tot tevredenheid. Ook in 2012 immers liep het ledental en daarmee de bijdragen van de leden terug. Gezien de vergrijzing van onze leden die vaak al langdurig lid zijn, moet bovendien rekening worden gehouden met beduidend hogere bijdragen als deze leden hun recht op tegemoetkoming in de kosten van een verblijf willen verzilveren. Groei van het ledental blijft daarom dringend gewenst om ook in de toekomst alle leden hun eventuele rechten te kunnen garanderen. Zoals u elders in dit verslag kunt lezen wordt daar inmiddels door veel mensen hard aan gewerkt, waarbij vooral de enthousiaste bijdrage van diverse leden hartverwarmend is.

Vereniging Willen is Kunnen

Dhr. drs. F.A.M. van Pinxteren
Voorzitter

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2012

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2012

(na resultaatbestemming)

	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Gebouwen, terreinen en inventaris		4.295.206		4.469.123
Financiële vaste activa (2)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		143.750		194.601
		4.438.956		4.663.724
Vlottende activa				
Vorderingen (3)				
Handelsdebiteuren	11.059		11.960	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	27.621		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	673		2.937	
		39.353		14.897
Liquide middelen (4)		57.086		10.028
		96.439		24.925
		4.535.395		4.688.649

		31 december 2012		31 december 2011	
		€	€	€	€
Passiva					
Eigen vermogen	(5)				
Overige reserves			1.294.242		1.196.122
Voorzieningen	(6)		202.102		181.051
Langlopende schulden	(7)				
Schulden aan kredietinstellingen			2.645.978		2.885.977
Kortlopende schulden	(8)				
Schulden aan kredietinstellingen		-		66.230	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		240.000		240.000	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.148		27.413	
Schulden aan groepsmaatschappijen		100.203		50.064	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		29.572		10.784	
Overige schulden en overlopende passiva		22.150		31.008	
			393.073		425.499
			4.535.395		4.688.649

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012

		<u>Saldo 2012</u>	<u>Budget 2012</u>	<u>Saldo 2011</u>
		€	€	€
Baten				
Netto-omzet	(9)	992.530	1.009.490	1.006.012
Lasten				
Beheer en administratie				
Personeelskosten	(10)	27.635	21.300	13.274
Afschrijvingen materiële vaste activa	(11)	203.873	195.000	194.016
Overige bedrijfskosten	(12)	464.995	448.481	394.269
Financiële baten en lasten	(13)	147.056	153.900	125.241
		<u>843.559</u>	<u>818.681</u>	<u>726.800</u>
		<u>148.971</u>	<u>190.809</u>	<u>279.212</u>
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(14)	-50.851	-25.792	-629.683
Resultaat		<u><u>98.120</u></u>	<u><u>165.017</u></u>	<u><u>-350.471</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2012

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2012	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	296.027	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	203.873	
Mutatie voorzieningen	21.051	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-24.456	
Mutatie kortlopende schulden	-32.426	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		464.069
Rentelasten		-147.056
Kasstroom uit operationele activiteiten		317.013
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-29.956
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-239.999
		47.058

Samenstelling geldmiddelen

	2012	
	€	€
Liquide middelen per 1 januari		10.028
Mutatie liquide middelen		47.058
		57.086

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Groepsverhoudingen

Moedermaatschappij Vereniging 'Willen is Kunnen' te Amsterdam heeft een belang van 100% in het geplaatst aandelenkapitaal van haar dochter De Kim B.V. te Noordwijk aan Zee.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde. Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een voorziening voor waardeverminderingen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarden. Voor zover nodig geacht verminderd met een voorziening wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Vorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. 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.

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.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Afschrijvingen

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.

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Vereniging 'Willen is Kunnen' geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen, terreinen en inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2012	4.469.123
Investerings	29.956
Afschrijvingen	-203.873
Boekwaarde per 31 december 2012	<u>4.295.206</u>
Aanschaffingswaarde	5.911.244
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.616.038
Boekwaarde per 31 december 2012	<u>4.295.206</u>

Voor nadere bijzonderheden verwijzen wij u naar bijlage Vaste Activa.

2. Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	2012	2011
	€	€
De Kim B.V.		
Stand per 1 januari	194.601	-
Agiostorting	-	824.284
Vorming voorziening negatieve deelneming	-	-266.683
Aandeel in het resultaat	-50.851	-363.000
Stand per 31 december	<u>143.750</u>	<u>194.601</u>

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Handelsdebiteuren		
Het saldo is conform de openstaande postenlijst per 31 december	11.059	11.960

Vorderingen op groepsmaatschappijen

De Kim B.V.

	2012	2011
	€	€
Stand per 1 januari	-	782.643
Toevoeging aan agioreserve	-	-824.284
Mutatie	27.013	-
Rente	608	41.641
Stand per 31 december	27.621	-

Over de vordering wordt 4,50 % rente berekend.

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen contributie	-	2.508
Storno's	673	429
	673	2.937

4. Liquide middelen

ING Bank N.V. 13550	18.586	8.791
ING Bank N.V. 5085127	3.448	1.237
ABN AMRO Bank N.V. 409	35.052	-
	57.086	10.028

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	2012	2011
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	1.196.122	1.546.593
Resultaatbestemming boekjaar	98.120	-350.471
Stand per 31 december	<u>1.294.242</u>	<u>1.196.122</u>

6. Voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	181.051	177.477
Dotatie	21.051	3.574
Stand per 31 december	<u>202.102</u>	<u>181.051</u>

De dotatie is gebaseerd op een onderhoudsplan welke loopt tot 2017.
Onderhoudsuitgaven zullen worden onttrokken uit de onderhoudsvoorziening.

7. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening ABN AMRO Bank N.V. 2004	1.671.574	1.839.837
Hypothecaire lening ABN AMRO Bank N.V. 2007	974.404	1.046.140
	<u>2.645.978</u>	<u>2.885.977</u>

	2012	2011
	€	€
Hypothecaire lening ABN AMRO Bank N.V. 2004		
Stand per 1 januari	2.008.101	2.276.365
Mutatie	-	-
Aflossing	-168.263	-268.264
Stand per 31 december	1.839.838	2.008.101
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-168.264	-168.264
Langlopend deel per 31 december	1.671.574	1.839.837

Deze hypotheek ad € 3.900.000 is verstrekt ter financiering van de nieuwbouw. De looptijd is 20 jaar. Het rentepercentage bedraagt 5,75% vast tot 1 april 2014. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 168.264. In 2011 is € 100.000 extra afgelost. Van het restant van de lening per 31 december 2012 heeft een bedrag van € 998.518 een looptijd langer dan vijf jaar.

Hypothecaire lening ABN AMRO Bank N.V. 2007

Stand per 1 januari	1.117.876	1.189.612
Mutatie	-	-
Aflossing	-71.736	-71.736
Stand per 31 december	1.046.140	1.117.876
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-71.736	-71.736
Langlopend deel per 31 december	974.404	1.046.140

Deze hypotheek ad € 1.434.707. Aflossing vindt plaats over een periode van 20 jaar. Het rentepercentage is vanaf 1 juni 2010 variabel. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 71.736. Het aantal resterende jaartermijnen bedraagt 15.

Van het restant van de lening per 31 december 2012 heeft een bedrag van € 687.460 een looptijd langer dan vijf jaar.

ZEKERHEDEN

Als zekerheden zijn verstrekt:

- een 1e hypotheek op het pand
- verpanding van de vorderingen, inventaris en bedrijfsuitrusting.

De Kim B.V. heeft zich mede hoofdelijk aansprakelijk gesteld voor de kredietfaciliteit van de ABN AMRO Bank N.V.

8. Kortlopende schulden

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
ABN AMRO Bank N.V.	-	66.230
	-	66.230

Er is een rekening-courant krediet van € 300.000 met een rentepercentage dat gebaseerd is op de basisrente ABN met een opslag van 1,5% en een minimum van 6% per jaar.

Als zekerheden zijn verstrekt:

- een 1e hypotheek op het pand;
- verpanding van de vorderingen, inventaris en bedrijfsuitrusting.

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Hypothecaire leningen	240.000	240.000
	240.000	240.000

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Het saldo is conform de openstaande postenlijst per 31 december	1.148	27.413
	1.148	27.413

Schulden aan groepsmaatschappijen

Nog te betalen kosten De Kim B.V.	100.203	50.064
	100.203	50.064

In deze schuldpositie is voor een bedrag à € 16.095 aan (niet verrekenbare) Btw opgenomen.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	29.572	10.784
	29.572	10.784

Overige schulden en overlopende passiva

Accountantskosten	6.000	3.000
Ontvangen voorschotten	1.345	-
Rentelasten hypotheek	-	14.306
Vooruitontvangen posten	272	395
Overige te betalen kosten	14.533	13.307
	22.150	31.008

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012

	Saldo 2012	Budget 2012	Vershil 2012	Saldo 2011
	€	€	€	€
9. Netto-omzet				
Huur	564.492	564.490	2	564.492
Huur zendmast KPN	7.000	-	7.000	7.000
Contributies	420.320	445.000	-24.680	433.811
	<u>991.812</u>	<u>1.009.490</u>	<u>-17.678</u>	<u>1.005.303</u>
10. Personeelskosten				
Overige personeelskosten				
Opleidingskosten	75	-	75	-
Inhuur administratief personeel	21.658	21.300	358	13.274
Overige personeelskosten	5.902	-	5.902	-
	<u>27.635</u>	<u>21.300</u>	<u>6.335</u>	<u>13.274</u>
Personeelsleden				
Bij de vereniging waren in 2012 geen werknemers werkzaam.				
11. Afschrijvingen materiële vaste activa				
Gebouwen, terreinen en inventaris	<u>203.873</u>	<u>195.000</u>	<u>8.873</u>	<u>194.016</u>
12. Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	48.494	52.601	-4.107	33.832
Kantoorkosten	5.537	4.300	1.237	4.044
Verkoopkosten	309.195	349.410	-40.215	287.436
Algemene kosten	101.769	42.170	59.599	68.957
	<u>464.995</u>	<u>448.481</u>	<u>16.514</u>	<u>394.269</u>
Huisvestingskosten				
Onderhoud terreinen	736	-	736	1.980
Vaste lasten	11.711	14.000	-2.289	12.816
Verzekeringen	7.120	7.550	-430	3.821
Onderhoud inventaris en installaties	7.876	10.000	-2.124	11.641
Dotatie voorziening onderhoud	21.051	21.051	-	3.574
	<u>48.494</u>	<u>52.601</u>	<u>-4.107</u>	<u>33.832</u>

	Saldo 2012	Budget 2012	Vershil 2012	Saldo 2011
	€	€	€	€
Kantoorkosten				
Drukwerk	2.995	4.000	-1.005	3.802
Automatiseringskosten	1.429	-	1.429	17
Porti	913	300	613	225
Contributies en abonnementen	200	-	200	-
	<u>5.537</u>	<u>4.300</u>	<u>1.237</u>	<u>4.044</u>
Verkoopkosten				
Reclame- en advertentiekosten	19.218	20.900	-1.682	17.118
PR-kosten	10.199	34.510	-24.311	14.249
Aktie 25 euro	-	-	-	400
Opnamekosten WIK leden	279.778	294.000	-14.222	255.669
	<u>309.195</u>	<u>349.410</u>	<u>-40.215</u>	<u>287.436</u>
Algemene kosten				
Bestuurskosten	11.489	5.200	6.289	5.377
Accountantskosten	4.704	-	4.704	5.549
Advieskosten	32.048	19.000	13.048	6.426
Bankkosten	2.320	1.300	1.020	1.546
Literatuur/documentatie	359	-	359	-
Overige algemene kosten	9	150	-141	-2
Doorbelaste algemene kosten	50.840	16.520	34.320	50.061
	<u>101.769</u>	<u>42.170</u>	<u>59.599</u>	<u>68.957</u>
13. Financiële baten en lasten				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	608	46.100	-45.492	41.641
Rentelasten en soortgelijke kosten	-147.664	-200.000	52.336	-166.882
	<u>-147.056</u>	<u>-153.900</u>	<u>6.844</u>	<u>-125.241</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten				
Rente groepsmaatschappijen	608	46.100	-45.492	41.641
Rentelasten en soortgelijke kosten				
Bankrente	-687	-	-687	-868
Rente hypotheek	-146.977	-200.000	53.023	-166.014
	<u>-147.664</u>	<u>-200.000</u>	<u>52.336</u>	<u>-166.882</u>

14. Aandeel in het resultaat van deelnemingen

	<u>Saldo 2012</u>	<u>Budget 2012</u>	<u>Vershil 2012</u>	<u>Saldo 2011</u>
	€	€	€	€
Aandeel resultaat De Kim B.V.	<u>-50.851</u>	<u>-25.792</u>	<u>-25.059</u>	<u>-629.683</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Noordwijk aan Zee, 7 juni 2013

Dhr. drs. F.A.M. van Pinxteren, voorzitter

Dhr. B.J.L. Degenhart, penningmeester

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Het bestuur van de vereniging Willen is Kunnen

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2012 van de vereniging Willen is Kunnen te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de staat van baten & lasten over 2012 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 vereniging is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder Winststreven". 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 oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de coöperatie. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vereniging gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de vereniging Willen is Kunnen per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder Winststreven".

Warmond, 7 juni 2013

van Velzen van de Water
accountants & belastingadviseurs

w.g.
B. van Leeuwen RA

BIJLAGEN

BIJLAGE 1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

	Aanschaf- waarde	Afschr. perc.	Boekwaarde 01-01-12	Aanschaf / verkoop (-)	Boekwinst / -verlies (-)	Afschr. 2012	Boekwaarde 31-12-12
	€		€	€	€	€	€
MATERIËLE VASTE ACTIVA							
Terrein De Kim	419.009	0	300.000	0	0	0	300.000
Inventaris De Kim	1.417	33,33	0	0	0	0	0
Terrein te Bennekom	998	0	998	0	0	0	998
Gebouwen en inventaris	5.489.820	10/3,33	4.168.125	29.956	0	203.873	3.994.208
	<u>5.911.244</u>		<u>4.469.123</u>	<u>29.956</u>	<u>0</u>	<u>203.873</u>	<u>4.295.206</u>