

**RAPPORT**  
**BETREFFENDE DE JAARREKENING 2013**  
**TEN NAME VAN**  
Vereniging 'Willen is Kunnen'  
Amsterdam

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **RAPPORT**

1	Algemeen	1
2	Resultaat	2
3	Financiële positie	3
4	Bestuursverslag over 2013	4

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2013	11
2	Staat van baten en lasten over 2013	12
3	Kasstroomoverzicht 2013	13
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
5	Toelichting op de balans per 31 december 2013	18
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2013	23

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26
---	---	----

### **BIJLAGEN**

1	Overzicht vaste activa	29
---	------------------------	----

# **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
Dhr. W. Verster	secretaris
Dhr. J. Hekelaar	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 2013**

Aan de Algemene Ledenvergadering zal worden voorgesteld om het resultaat over 2013 ad € 118.344 ten gunste te brengen aan de overige reserves.

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

## 2 RESULTAAT

### 2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2013 bedraagt € 118.344 tegenover € 98.120 over 2012.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2013	Budget 2013	Saldo 2012	Verschil 2013	Verschil saldo-budget 2013
	€	€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Netto-omzet	849.144	844.000	992.530	-143.386	5.144
<b>Lasten</b>					
Personeelskosten	20.853	23.540	27.635	-6.782	-2.687
Afschrijvingen materiële vaste activa	202.124	225.000	203.873	-1.749	-22.876
Overige bedrijfskosten	549.462	506.541	464.995	84.467	42.921
<b>Som der lasten</b>	772.439	755.081	696.503	75.936	17.358
	76.705	88.919	296.027	-219.322	-12.214
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	26	-	608	-582	26
Rentelasten en soortgelijke kosten	-128.580	-175.000	-147.664	19.084	46.420
	-128.554	-175.000	-147.056	18.502	46.446
	-51.849	-86.081	148.971	-200.820	34.232
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	170.193	143.040	-50.851	221.044	27.153
<b>Resultaat</b>	118.344	56.959	98.120	20.224	61.385

### 3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Ondernemingsvermogen	1.412.589	1.294.242
Voorzieningen	223.153	202.102
Langlopende schulden	2.405.976	2.645.978
	<u>4.041.718</u>	<u>4.142.322</u>
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	4.113.732	4.295.206
Financiële vaste activa	313.943	143.750
	<u>4.427.675</u>	<u>4.438.956</u>
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-385.957</u>	<u>-296.634</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	26.180	39.353
Liquide middelen	53.468	57.086
	<u>79.648</u>	<u>96.439</u>
Af: kortlopende schulden	465.605	393.073
Werkkapitaal	<u>-385.957</u>	<u>-296.634</u>

## 4 BESTUURSVERSLAG OVER 2013



# Jaarverslag 2013

## 1. DE VERENIGING

De vereniging Willen Is Kunnen, opgericht in 1909 in Amsterdam en sinds 2003 gevestigd in Noordwijk, is een vereniging bestaande uit een kleine 6.000 leden. Doelstelling van de vereniging is het bevorderen van het herstel van de gezondheid van de leden en hun 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 en College van Commissarissen*

Samenstelling van het bestuur op 31 december 2013

- De heer drs. F.A.M. van Pinxteren, voorzitter
- De heer W. Verster, secretaris
- De heer B.J.L. Degenhart, penningmeester
- De heer J. Hekelaar, algemeen bestuurslid

Samenstelling van het College van Commissarissen (CvC) op 31 december 2013

- De heer mr. M.R. Meijer
- Mevrouw drs. C. Receveur

Tijdens de algemene ledenvergadering van 6 juni 2013 is de heer prof. dr. M.G. Boekholdt, lid van het CvC ,afgetreden. Tijdens de extra algemene ledenvergadering op 31 oktober 2013 zijn afgetreden mevrouw drs. A.G. Polman, secretaris en mevrouw drs. J.T.N. Bartelink, algemeen bestuurslid. Bij acclamatie zijn op diezelfde datum aangetreden de heren J. Hekelaar en W. Verster.

## 2. LEDENBESTAND

In het verslagjaar is het ledenaantal met 173 leden teruggelopen van 5.877 leden naar 5.704. Er hebben zich in het jaar 157 nieuwe leden aangemeld, 46 minder dan in het voorgaande jaar. Het ledenbestand laat een vergrijzing zien. De terugloop is dan ook voor een deel het gevolg van overlijden of opname in een verpleeghuis. Tegelijkertijd zien we ook minder aanwas bij de jongere leden. Dit is naar alle waarschijnlijkheid een gevolg van de economische crisis en wellicht de onduidelijkheid over de situatie in de zorg in algemene zin. De vereniging heeft haar inspanningen geïntensiveerd om nieuwe leden te werven door voorlichting te geven en de relatie met de bestaande leden te intensiveren. De reacties op deze inspanningen worden positief ontvangen, maar hebben nog niet geleid tot het beoogde doel, de aanwas van nieuwe registraties.

### Overzicht 2013 WIK

WIK	2012	2013	verschil
Ledenaantal op 31 december	5.877	5.704	-173
Opzeggingen	478	330	-148
Aanmeldingen	203	157	-46
<b>Leeftijdsopbouw</b>			
Jonger dan 55	346	288	-58
56 t/m 65	1.652	1.491	-161
66 t/m 75	1.839	1.915	76
76 t/m 85	1.184	1.180	-4
86 en ouder	330	371	41
<b>Aantal jaren lidmaatschap</b>			
Tot 5 jaar	1.011	974	-37
5 t/m 10 jaar	651	607	-44
10 t/m 15 jaar	774	758	-16
15 jaar en langer	3.441	3.365	-76
<i>Door zorgverzekeraar betaald</i>	<i>€ 838.046,47</i>	<i>€ 908.070,12</i>	<i>€ 70.023,65</i>
<i>Door WIK betaald herstelverblijf</i>	<i>€ 270.317,50</i>	<i>€ 321.515,26</i>	<i>€ 51.197,76</i>
<i>Door WIK betaald vakantieverblijf</i>	<i>€ 9.460,15</i>	<i>€ 23.996,50</i>	<i>€ 14.536,35</i>
<b>Korting WIK-leden</b>			
Hoeveel leden kregen geen korting	15	9	-6
Hoeveel leden kregen herstelkorting van € 75,-	25	22	-3
Hoeveel leden kregen herstelkorting van € 100,-	25	21	-4
Hoeveel leden kregen herstelkorting van € 125,-	28	36	8
Hoeveel leden kregen herstelkorting van € 150,-	52	50	-2
Hoeveel leden gebruikten vakantie­korting	26	58	32



### 3. ACTIVITEITEN

- Het bestuur heeft in 2013 4 maal vergaderd waarvan 3 maal met de Raad van Commissarissen van haar 100% deelneming, het zorghotel De Kim B.V. Naast de aanwezigheid tijdens de twee Algemene Vergaderingen in 2013, hebben de leden van het bestuur en de Raad van Commissarissen van De Kim aan verschillende bijeenkomsten deelgenomen met specifieke focus op de toekomst van de vereniging WIK en het zorghotel De Kim B.V.

### 4. KOERS WIK 13-15

- N.a.v. het toekomstperspectief van de WIK, heeft het bestuur extra geïnvesteerd in ledenwerving, met beperkte ondersteuning van de heer Tom van Oosterhout. Dit vervolgtraject op eerder onderzoek heeft plaatsgevonden en geresulteerd in een praktisch werkdocument dat is opgesteld door de heren Van Oosterhout en Vieten. Dit document treft u aan als bijlage (Beleidsrapportage april 2013 – Revitalisering Willen is Kunnen).
- Kanttekening hierbij is dat veel van de plannen alleen haalbaar zijn bij een grotere personele inspanning.
- In 2013 vonden er ledenbijeenkomsten plaats in Amsterdam en Haarlem. De opkomst was lager dan waarop werd gehoopt. Wel blijkt dat de leden deze bijeenkomsten bijzonder op prijs stellen, dat deze bijeenkomsten de binding met de leden versterken. Ook is er een aantal leden dat zich enthousiast inzet voor de promotie van WIK.

### 5. ALGEMENE LEDENVERGADERING

- Op 6 juni 2013 is de algemene ledenvergadering van de WIK gehouden. Belangrijkste agendapunten waren: Algemeen en financieel jaarverslag 2012; het vaststellen van de begroting 2013; de toekomst van de vereniging WIK met een tussentijds verslag van de gesprekken en plannen.

Op 31 oktober vond er een extra ALV plaats in Amsterdam met een aanzienlijk hogere opkomst dan in voorgaande jaren. De belangrijkste agendapunten waren:

- het kiezen en benoemen van nieuwe bestuursleden;
- bespreking van de ontwikkelingen binnen de vereniging;
- bespreking van de ontwikkelingen bij De Kim; en
- het veranderende zorglandschap.

## 6. 2013 IN VOGELVLUCHT

- Het verbeteren van de communicatie met de leden
  - o er is een geheel nieuwe website opgeleverd waar steeds meer informatie en voorlichting te vinden is;
  - o er is een digitale nieuwsbrief in ontwikkeling (start februari 2014);
  - o ledenbijeenkomsten op diverse locaties
  - o het betrekken van leden bij de promotie van WIK
  - o Aanbod van zomer- en winterspecials
  
- Een heroriëntatie van de rol, omvang en samenstelling van het bestuur;
  
- Een nadrukkelijker rol voor de directeur van De Kim bij het versterken van de WIK.
  
- In Noordwijk is een begin gemaakt met het in beweging brengen van de wijk waar De Kim staat: De Zuid. Doel is het opzetten van een zorgcoöperatie via WIK. Er zijn enkele bijeenkomsten georganiseerd. Er is animo vanuit de wijk maar nog niet zo veel.
  
- Er is een start gemaakt met de voorbereiding van een strategische bestuurlijke samenwerking met de herstellingsvereniging Dennenheuvel. De besturen hebben hernieuwd kennisgemaakt en hopen begin 2014 de samenwerking concreet vorm te geven. Dennenheuvel heeft ca. 11.000 leden, WIK ca. 6.000. De gedachte is om de leden van beide verenigingen gebruik te laten maken van alle locaties in Hilversum en Noordwijk.
  
- De aanvankelijk in 2012 gestarte werkgroepjes met WIK-leden (communicatie, promotie, De Zuid) hebben te weinig resultaat opgeleverd om er mee door te gaan.
  
- Ter ondersteuning van de directeur is er een tijdelijke administratieve kracht aangetrokken die ondersteuning geeft bij PR-activiteiten WIK en De Kim. Eind 2013 heeft dit nog niet geleid tot een grotere bekendheid van de vereniging en de gewenste toename van het aantal leden. Tot 2014 gaan we hier mee door en kijken dan naar de resultaten.
  
- In 2014 zullen de statuten van de vereniging worden herzien/gemoderniseerd.
  
- In 2014 zal het bestuur van WIK één commissaris (toezichthouder) voor De Kim leveren. Het is de bedoeling dat de andere commissaris van buiten de vereniging komt. De Kim beoogt een strategische alliantie met een regionale zorggroep en wellicht kan deze partij een toezichthouder leveren.

7. FINANCIËN

- De vereniging behaalde in 2013 een positief resultaat van € 118.344 (in 2012 € 98.120). Dit bedrag wordt toegevoegd aan de reserves. Het resultaat is als volgt opgebouwd:

*Verenigingsactiviteiten*

Contributies	425.206	
overige opbrengsten	24.938	
	-----	
	450.144	
Af: bijdragen aan leden voor verblijf	345.026	
	-----	
bruto resultaat:		105.118
Af: personeelskosten	20.853	
kantoorkosten	7.035	
verkoopkosten	31.884	
algemene kosten	112.824	
	-----	
		172.596
		-----
Netto resultaat uit verenigingsactiviteiten		-/- 67.478
• <i>Opbrengst deelneming De Kim b.v.</i>		170.193
• <i>Exploitatie gebouw</i>		
huuropbrengst	399.000	
rente en afschrijvingskosten	330.678	
overige huisvestingskosten	52.693	
	-----	
	383.371	
	-----	
		15.629
		-----
<b>Totaal</b>		<b>118.344</b>

- Het eigen vermogen van de vereniging bedroeg per 31 december 2013 EUR 1.412.589 (2012 EUR 1.294.242) . Dat is een toename van EUR 118.347 ten opzichte van 2012 en een gevolg van de toevoeging van het resultaat aan de reserves Het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal bedroeg 31,34% (2012 28,54%), waarmee de solvabiliteit van de vereniging werd versterkt.
- Hoewel de vereniging 2013 met een batig saldo afsloot, is dit voor het bestuur nog geen reden tot geruststelling. Ook in 2013 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. Ook in 2014 zullen inspanning hierop zijn gericht.

Vereniging Willen is Kunnen

Dhr. drs. F.A.M. van Pinxteren, Voorzitter  
Dhr. W. Verster, Secretaris

## **ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2013**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013**  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
<b>Activa</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b> (1)				
Gebouwen, terreinen en inventaris		4.113.732		4.295.206
<b>Financiële vaste activa</b> (2)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		313.943		143.750
		<u>4.427.675</u>		<u>4.438.956</u>
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b> (3)				
Handelsdebiteuren	21.994		11.059	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-		27.621	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>4.186</u>		<u>673</u>	
		26.180		39.353
<b>Liquide middelen</b> (4)		53.468		57.086
		<u>79.648</u>		<u>96.439</u>
		<u><u>4.507.323</u></u>		<u><u>4.535.395</u></u>

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
<b>Passiva</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	(5)			
Overige reserves		1.412.589		1.294.242
<b>Voorzieningen</b>	(6)	223.153		202.102
<b>Langlopende schulden</b>	(7)			
Schulden aan kredietinstellingen		2.405.976		2.645.978
<b>Kortlopende schulden</b>	(8)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		240.000		240.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		8.113		1.148
Schulden aan groepsmaatschappijen		186.596		100.203
Belastingen en premies sociale verzekeringen		15.681		29.572
Overige schulden en overlopende passiva		15.215		22.150
		<u>465.605</u>		<u>393.073</u>
		<u>4.507.323</u>		<u>4.535.395</u>

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013**

		<u>Saldo 2013</u>	<u>Budget 2013</u>	<u>Saldo 2012</u>
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Netto-omzet	(9)	849.144	844.000	992.530
<b>Lasten</b>				
<b>Beheer en administratie</b>				
Personeelskosten	(10)	20.853	23.540	27.635
Afschrijvingen materiële vaste activa	(11)	202.124	225.000	203.873
Overige bedrijfskosten	(12)	549.462	506.541	464.995
Financiële baten en lasten	(13)	128.554	175.000	147.056
		<u>900.993</u>	<u>930.081</u>	<u>843.559</u>
		<u>-51.849</u>	<u>-86.081</u>	<u>148.971</u>
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(14)	170.193	143.040	-50.851
<b>Resultaat</b>		<u><u>118.344</u></u>	<u><u>56.959</u></u>	<u><u>98.120</u></u>



### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2013

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2013	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	76.705	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	202.124	
Mutatie voorzieningen	21.051	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	13.173	
Mutatie kortlopende schulden	72.532	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		385.585
Rentelasten		-128.554
Kasstroom uit operationele activiteiten		257.031
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen in materiële vaste activa		-20.650
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-239.999
		<u>-3.618</u>

### Samenstelling geldmiddelen

	2013	
	€	€
Liquide middelen per 1 januari		57.086
Mutatie liquide middelen		-3.618
		<u>53.468</u>

## **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.

#### **Consolidatie**

Op grond van de vrijstelling ingevolge artikel 2:407 lid 2a BW is geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld.

### **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. De vergelijkende cijfers zijn voor vergelijkingsdoeleinden beperkt aangepast.

### **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. Voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

## **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.

### **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.

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.

**5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	Gebouwen, terreinen en inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2013	4.295.206
Investerings	20.650
Afschrijvingen	-202.124
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>4.113.732</u>
Aanschaffingswaarde	5.931.894
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.818.162
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>4.113.732</u>

Voor nadere bijzonderheden verwijzen wij u naar bijlage Vaste Activa.

**2. Financiële vaste activa**

**Deelnemingen in groepsmaatschappijen**

	2013	2012
	€	€
<b>De Kim B.V.</b>		
Stand per 1 januari	143.750	194.601
Aandeel in het resultaat	170.193	-50.851
Stand per 31 december	<u>313.943</u>	<u>143.750</u>

## VLOTTENDE ACTIVA

### 3. Vorderingen

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Het saldo is conform de openstaande postenlijst per 31 december	21.994	11.059
<b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
De Kim B.V.	-	27.621
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen contributie	2.887	-
Storno's	1.299	673
	4.186	673
<b>4. Liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank N.V.	20.000	35.052
ING Bank N.V. 13550	9.734	18.586
ING Bank N.V. 5085127	8.302	3.448
Fortis 409	15.432	-
	53.468	57.086

**PASSIVA**

**5. Eigen vermogen**

	2013	2012
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	1.294.242	1.196.122
Resultaatbestemming boekjaar	118.347	98.120
Stand per 31 december	<u>1.412.589</u>	<u>1.294.242</u>

**6. Voorzieningen**

**Groot onderhoud gebouwen**

Stand per 1 januari	202.102	181.051
Dotatie	21.051	21.051
Stand per 31 december	<u>223.153</u>	<u>202.102</u>

De dotatie is gebaseerd op een onderhoudsplan welke loopt tot 2025.  
Onderhoudsuitgaven zullen worden onttrokken uit de onderhoudsvoorziening.

**7. Langlopende schulden**

**Schulden aan kredietinstellingen**

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<b>Hypothecaire leningen</b>		
Hypothecaire lening ABN AMRO Bank N.V. 2004	1.503.308	1.671.574
Hypothecaire lening ABN AMRO Bank N.V. 2007	902.668	974.404
	<u>2.405.976</u>	<u>2.645.978</u>



	2013	2012
	€	€
<b>Hypothecaire lening ABN AMRO Bank N.V. 2004</b>		
Stand per 1 januari	1.839.838	2.008.101
Mutatie	-	-
Aflossing	-168.263	-168.263
Stand per 31 december	1.671.575	1.839.838
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-168.264	-168.264
Langlopend deel per 31 december	<u>1.503.311</u>	<u>1.671.574</u>

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 € 168.266. Van het restant van de lening per 31 december 2013 heeft een bedrag van € 830.254 een looptijd langer dan vijf jaar.

#### **Hypothecaire lening ABN AMRO Bank N.V. 2007**

Stand per 1 januari	1.046.140	1.117.876
Mutatie	-	-
Aflossing	-71.736	-71.736
Stand per 31 december	974.404	1.046.140
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-71.736	-71.736
Langlopend deel per 31 december	<u>902.668</u>	<u>974.404</u>

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 14.

Van het restant van de lening per 31 december 2013 heeft een bedrag van € 615.725 een looptijd langer dan vijf jaar.

#### **ZEKERHEDEN**

Als zekerheden zijn verstrekt:

- een 1e hypotheek van € 6.000.000,- op het registergoed(eren) staande en gelegen aan de Renbrandtweg 2 en 4 te Noordwijk.
- 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. De omvang van de kredietfaciliteit bedraagt € 300.000,-.

## 8. Kortlopende schulden

### Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Hypothecaire leningen	240.000	240.000

### Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Het saldo is conform de openstaande postenlijst per 31 december	8.113	1.148
---	-------	-------

### Schulden aan groepsmaatschappijen

De Kim B.V.	86.392	-
Nog te betalen kosten De Kim B.V.	100.204	100.203
	<u>186.596</u>	<u>100.203</u>

In de post 'nog te betalen kosten De Kim B.V.' is voor een bedrag à € 16.095 aan (niet verrekenbare) Btw opgenomen. Over het rekening-courant saldo wordt 3% rente berekend.

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	15.681	29.572
----------------	--------	--------

### Overige schulden en overlopende passiva

Accountantskosten	3.000	6.000
Ontvangen voorschotten	1.380	1.345
Rentelasten hypotheek	10.584	14.306
Vooruitontvangen posten	251	272
Overige te betalen kosten	-	227
	<u>15.215</u>	<u>22.150</u>

**6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013**

	Saldo 2013	Budget 2013	Vershil 2013	Saldo 2012
	€	€	€	€
<b>9. Netto-omzet</b>				
Huur	392.000	392.000	-	564.492
Huur zendmast KPN	7.000	7.000	-	7.000
Contributies	425.206	425.000	206	421.038
Diverse opbrengsten	24.938	20.000	4.938	-
	<u>849.144</u>	<u>844.000</u>	<u>5.144</u>	<u>992.530</u>
<b>10. Personeelskosten</b>				
<b>Overige personeelskosten</b>				
Reis- en verblijfkosten	46	-	46	-
Opleidingskosten	-	-	-	75
Inhuur administratief personeel	20.807	23.540	-2.733	21.658
Overige personeelskosten	-	-	-	5.902
	<u>20.853</u>	<u>23.540</u>	<u>-2.687</u>	<u>27.635</u>
<b>Personeelsleden</b>				
Bij de vereniging waren in 2013 geen werknemers werkzaam.				
<b>11. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>				
Gebouwen, terreinen en inventaris	<u>202.124</u>	<u>225.000</u>	<u>-22.876</u>	<u>203.873</u>
<b>12. Overige bedrijfskosten</b>				
Huisvestingskosten	52.693	51.271	1.422	48.494
Kantoorkosten	7.035	6.550	485	5.537
Verkoopkosten	376.910	307.000	69.910	309.195
Algemene kosten	112.824	141.720	-28.896	101.769
	<u>549.462</u>	<u>506.541</u>	<u>42.921</u>	<u>464.995</u>
<b>Huisvestingskosten</b>				
Onderhoud terreinen	2.185	-	2.185	736
Vaste lasten	9.290	13.490	-4.200	11.711
Verzekeringen	8.357	7.260	1.097	7.120
Onderhoud inventaris en installaties	11.810	9.470	2.340	7.876
Dotatie voorziening onderhoud	21.051	21.051	-	21.051
	<u>52.693</u>	<u>51.271</u>	<u>1.422</u>	<u>48.494</u>

	Saldo 2013	Budget 2013	Vershil 2013	Saldo 2012
	€	€	€	€
<b>Kantoorkosten</b>				
Drukwerk	3.750	5.000	-1.250	2.995
Onderhoud inventaris	315	-	315	-
Automatiseringskosten	65	-	65	1.429
Porti	2.905	1.550	1.355	913
Contributies en abonnementen	-	-	-	200
	<u>7.035</u>	<u>6.550</u>	<u>485</u>	<u>5.537</u>
<b>Verkoopkosten</b>				
Reclame- en advertentiekosten	21.956	20.000	1.956	19.218
PR-kosten	9.903	-	9.903	10.199
Aktie 25 euro	25	-	25	-
Opnamekosten WIK leden	345.026	287.000	58.026	279.778
	<u>376.910</u>	<u>307.000</u>	<u>69.910</u>	<u>309.195</u>
<b>Algemene kosten</b>				
Bestuurskosten	7.604	7.500	104	11.489
Accountantskosten	924	-	924	4.704
Advieskosten	27.697	55.000	-27.303	32.048
Bankkosten	5.147	2.950	2.197	2.320
Literatuur/documentatie	-	-	-	359
Overige algemene kosten	38	-	38	9
Doorbelaste algemene kosten	71.414	76.270	-4.856	50.840
	<u>112.824</u>	<u>141.720</u>	<u>-28.896</u>	<u>101.769</u>
<b>13. Financiële baten en lasten</b>				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	26	-	26	608
Rentelasten en soortgelijke kosten	-128.580	-175.000	46.420	-147.664
	<u>-128.554</u>	<u>-175.000</u>	<u>46.446</u>	<u>-147.056</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>				
Bankrente	26	-	26	-
Rente groepsmaatschappijen	-	-	-	608
	<u>26</u>	<u>-</u>	<u>26</u>	<u>608</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>				
Bankrente	-	-	-	-687
Rente groepsmaatschappijen	-1.293	-	-1.293	-
Rente hypotheek	-127.287	-175.000	47.713	-146.977
	<u>-128.580</u>	<u>-175.000</u>	<u>46.420</u>	<u>-147.664</u>

#### 14. Aandeel in het resultaat van deelnemingen

	Saldo 2013	Budget 2013	Verschil 2013	Saldo 2012
	€	€	€	€
Aandeel resultaat De Kim B.V.	170.193	143.040	27.153	-50.851

#### Ondertekening bestuur voor akkoord

Noordwijk aan Zee, 27 mei 2014

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

Dhr. B.J.L. Degenhart, penningmeester

Dhr. W. Verster, secretaris

Dhr. J. Hekelaar, lid

## **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 2013 van de vereniging Willen is Kunnen te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de staat van baten en lasten over 2013 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 640 "Organisaties zonder Winststreven" van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. 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 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met Richtlijn 640 "Organisaties zonder Winststreven" van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Warmond, 27 mei 2014

van Velzen van de Water  
accountants & belastingadviseurs

w.g.  
B. van Leeuwen RA

## **BIJLAGEN**



1 OVERZICHT VASTE ACTIVA