

**Jaarrekening 2013**  
**Stichting Borderline**  
**KvK nr. 8098272207**

## Inhoudsopgave

Onderwerp	Pagina
1.0 Samenstellingsverklaring	3
1.1 Resultaatvergelijking 2013	4
2.1 Balans per 31 december 2013	5
2.2 Winst- en verliesrekening over 2013	6
2.3 Kasstroomoverzicht over 2013	7
2.4 Toelichting op de jaarrekening	8
2.5 Toelichting op de balans	10
2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening	12
3.0 Realisatiegegevens instellingssubsidie 2013	15

Het bestuur van Stichting Borderline  
t.a.v. de Heer J. de Jong  
Oude Gracht 36  
3511 AP Utrecht

## 1.0 Samenstellingsverklaring

Leidschendam , 17 maart 2014

Geacht bestuur,

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van Stichting Borderline te Utrecht bestaande uit de balans per 31 december 2013 en de winst-en-verliesrekening over 2013 met de toelichting samengesteld.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

### **Werkzaamheden**

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van de financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

### **Bevestiging**

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met de algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 BW2, alsmede de grondslagen zoals beschreven in de waarderingsgrondslagen in deze jaarrekening.

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

Hoogachtend,

Chain Reedijk

T. Reedijk  
Controller

## 1.1 Resultaatvergelijking 2013

Het verschil in het resultaat tussen het jaar 2013 en 2012 werd veroorzaakt door de volgende mutaties.

	Verslagjaar 2013	
	€	€
Subsidies	-9.417	
Overige inkomsten	<u>3.799</u>	
		<u>-5.618</u>
<b>Inkomsten</b>		<b>-5.618</b>
Lonen en salarissen	-4.744	
Sociale lasten & pensioenpremie	-2.000	
Vrijwilligerskosten	2.848	
Afschrijvingen materiële vaste activa	32	
Overige bedrijfskosten	<u>-1.156</u>	
Beheerslasten		<u>-8.384</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>		<b>2.766</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-1.071	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-58</u>	
Som der financiële baten en lasten		<u>-1.129</u>
<b>Resultaat bedrijfsvoering</b>		<b>1.637</b>
Buitengewoon resultaat		7.174
<b>Resultaat verbetering</b>		<u><u>8.811</u></u>

**2.1 Balans per 31 december 2013**  
**(Na resultaatbestemming)**

	31-december-2013		31-december-2012	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Inventaris	685		0	
		685		0
<b>Vlottende activa</b>				
<u>Vorderingen</u>				
Belastingen en sociale verzekeringen	0		247	
Overlopende activa	368		2.092	
		368		2.339
<u>Liquide middelen</u>		23.435		51.566
<b>Totaal activazijde</b>		<b>24.488</b>		<b>53.905</b>

	31-december-2013		31-december-2012	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserves	19.680		11.770	
		19.680		11.770
<u>Kortlopende schulden</u>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	359		375	
		359		375
<u>Overige schulden</u>				
Overlopende passiva	4.449		41.760	
		4.449		41.760
<b>Totaal passivazijde</b>		<b>24.488</b>		<b>53.905</b>

## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2013

	Verslagjaar 2013		Verslagjaar 2012	
	€	€	€	€
Instellingssubsidie	35.000		37.200	
Projecten subsidie e.d.	13.000		20.217	
Diverse inkomsten	<u>13.068</u>		<u>9.269</u>	
		<u>61.068</u>		<u>66.686</u>
<b>Inkomsten</b>		<b>61.068</b>		<b>66.686</b>
Lonen en salarissen	6.845		11.589	
Sociale lasten & pensioenpremie	1.912		3.912	
Vrijwilligerskosten	9.983		7.135	
Activiteitenkosten en materialen	26.202		29.566	
Afschrijvingen materiële vaste activa	137		105	
Overige bedrijfskosten	<u>14.925</u>		<u>16.081</u>	
<b>Beheerslasten</b>		60.004		68.388
		<u>1.064</u>		<u>-1.702</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>		<b>1.064</b>		<b>-1.702</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	368		1.439	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-735</u>		<u>-677</u>	
Som der financiële baten en lasten		<u>-367</u>		<u>762</u>
<b>Resultaat bedrijfsvoering</b>		<b>697</b>		<b>-940</b>
Buitengewoon resultaat		7.174		0
<b>Resultaat</b>		<b><u>7.871</u></b>		<b><u>-940</u></b>

## 2.3 Kasstroomoverzicht over 2013

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	Verslagjaar 2013		
	€	€	
<b>Exploitatieresultaat</b>		1.064	
<i>Aanpassingen voor:</i>			
Afschrijvingen	<u>137</u>	137	<u>          </u>
<i>Verandering in werkkapitaal:</i>			
Vorderingen	1.971		
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-16		
Overige schulden	<u>-37.311</u>		<u>          </u>
		<u>-35.356</u>	<u>          </u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<u>-34.155</u>	<u>          </u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	368		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-696</u>		<u>          </u>
		<u>6.846</u>	<u>          </u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>-27.309</u>	<u>          </u>
Investerings in materiële vaste activa	<u>-822</u>		<u>          </u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<u>-822</u>	<u>          </u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-28.131</u></u>	<u><u>          </u></u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>			
Stand per 1 januari		51.566	
Mutatie geldmiddelen		<u>-28.131</u>	<u>          </u>
Stand per 31 december		<u><u>23.435</u></u>	<u><u>          </u></u>

## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMEEN

#### Activiteiten

De activiteiten van de stichting Borderline bestaan voornamelijk uit: -  
lotgenotencontact: telefonisch, mail, chat; internet forum; informatie en themabijeenkomsten; cursus en gespreksgroepen;  
-voorlichting: brochures en nieuwsbrieven; overige activiteiten (w.o. Website);  
-lidmaatschappen.

#### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2013 waren gemiddeld 0,33 werknemer in dienst op basis van een fulltimedienstverband. In het jaar 2012 waren dit 0,39 werknemer.

### GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs of vervaardigingkosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs of vervaardigingkosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris	20,0%
Vervoermiddelen	20,0%

#### Financiële vaste activa

#### Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

#### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar.

Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.



## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

#### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties 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 die hun oorsprong vinden in het verslagjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

#### Inkomsten

Onder inkomsten wordt verstaan de van derden ontvangen subsidie de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in verslagjaar geleverde goederen en diensten alsmede de ontvangen eigen bijdragen.

#### Beheerslasten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

#### Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

#### Buitengewone baten en lasten

De buitengewone baten en lasten betreffen de resultaten die niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

## 2.5 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:  
Inventaris

Aanschafwaarde	2.125
Cumulatieve afschrijvingen	-2.125
Boekwaarde per 1 januari	0

Investeringen	822
Afschrijvingen	-137
Mutaties	<b>685</b>

Aanschafwaarde	2.947
Cumulatieve afschrijvingen	-2.262
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>685</b>

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Belastingen en sociale verzekeringen

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Pensioenpremie	0	247
	<u><b>0</b></u>	<u><b>247</b></u>

##### Overlopende activa

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Huur	0	1.254
Nog te ontvangen rente	368	838
	<u><b>368</b></u>	<u><b>2.092</b></u>

##### Liquide middelen

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
ING-bank, Zakelijke rek 9676247	337	231
ING-bank, Zakelijke rek 8282791	3.794	49.815
ING-bank, Zakelijke Spaar rek 8282791	19.304	1.520
	<u><b>23.435</b></u>	<u><b>51.566</b></u>

## 2.5 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGENVERMOGEN

##### ALGEMENE RESERVES

<u>Overige reserves</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Egalisatie reserve	9.126	8.429
Fonds financiering activiteiten	10.554	3.341
	<b>19.680</b>	<b>11.770</b>

<u>Egalisatie reserve</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Stand per 1 januari	8.429	9.314
Bestemming resultaat	697	
Onttrekking uit resultaatsbestemming	0	-885
<b>Stand per 31 december</b>	<b>9.126</b>	<b>8.429</b>

<u>Fonds financiering activiteiten</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Stand per 1 januari	3.341	3.396
Interest	39	70
Bestemming resultaat	7.174	-125
<b>Stand per 31 december</b>	<b>10.554</b>	<b>3.341</b>

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

<u>Belastingen en sociale premies</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Loonheffing	359	375
	<b>359</b>	<b>375</b>

<u>Overlopende passiva</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Nog te betalen LP GGZ	0	20.217
Terug te betalen subsidie kwaliteitstoetsing	0	12.806
Te besteden subsidie kwaliteitstoetsing	0	5.000
Administratiekosten	1.500	2.250
Overige nog te betalen bedragen	948	1.142
Ntb Website en nieuwsbrief	2.001	0
Nog te betalen netto lonen	0	345
	<b>4.449</b>	<b>41.760</b>

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

### BATEN

#### Instellingssubsidie

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Instellingssubsidie	35.000	37.200
	<b><u>35.000</u></b>	<b><u>37.200</u></b>

#### Projectsubsidie e.d.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Kwaliteitstoetsing	0	20.217
Overige subsidies en bijdragen	13.000	0
	<b><u>13.000</u></b>	<b><u>20.217</u></b>

#### Diverse inkomsten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Donateurs	3.913	3.145
Entreegelden en sponsoring	4.880	2.390
Brochures, folders	4.275	3.734
	<b><u>13.068</u></b>	<b><u>9.269</u></b>

Het aantal betalende donateurs per 31 december 2013 is 142 (2012: 123), de minimale contributie bedraagt € 25.

### Lasten

#### Lonen en salarissen

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Bruto loon	6.845	16.575
Ontvangen ziekengeld	0	-4.986
	<b><u>6.845</u></b>	<b><u>11.589</u></b>

#### Sociale lasten & pensioenpremie

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Sociale lasten	1.103	2.442
Pensioenpremie	809	1.470
	<b><u>1.912</u></b>	<b><u>3.912</u></b>

#### Vrijwilligers

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Dagvergoeding, reiskosten e.d.	9.983	7.135
	<b><u>9.983</u></b>	<b><u>7.135</u></b>

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

### Kosten activiteiten en materialen

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Materialen en directe kosten activiteiten	26.202	29.566
	<b><u>26.202</u></b>	<b><u>29.566</u></b>

### Afschrijvingen materiële vaste activa

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Afschrijving Inventaris	137	105
	<b><u>137</u></b>	<b><u>105</u></b>

### Overige bedrijfskosten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Vrijwilligerskosten	293	1.115
Bestuurskosten	581	817
Bureaunkosten	14.051	14.149
	<b><u>14.925</u></b>	<b><u>16.081</u></b>

### Vrijwilligerskosten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Verzekeringen	237	214
Vrijwilligersdagen	0	863
Lief en leed	56	38
	<b><u>293</u></b>	<b><u>1.115</u></b>

### Bestuurskosten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Onkosten bestuursleden	531	708
Vergaderkosten	50	101
Overige onkosten	0	8
	<b><u>581</u></b>	<b><u>817</u></b>

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

### Lasten

<u>Bureaunkosten</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Huren	9.017	7.525
Reiskosten	0	480
Scholingskosten	0	550
Porti	597	400
Telefoonkosten	1.176	484
Bureauartikelen	197	247
Briefpapier/enveloppen	11	405
Onderhoudkantoorapparatuur	0	48
Huishoudelijke artikelen	200	163
Administratiekosten	2.282	3.121
Abonnementen en contributies	540	726
Overige onkosten	31	0
	<b>14.051</b>	<b>14.149</b>

### Financiële baten en lasten

<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Bankrente	368	1.439
	<b>368</b>	<b>1.439</b>

<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Bankkosten	696	538
Overige rente	39	139
	<b>735</b>	<b>677</b>

### Buitengewone baten en lasten

<u>Buitengewone baten</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Vrijval reservering en kosten Kwaliteitstoetsing	7.174	0
	<b>7.174</b>	<b>0</b>

### 3.0 Realisatiegegevens instellingssubsidie 2013

RECAPITULATIE		Begroot	Realisatie
<b>Lotgenotencontact</b>			
Opbrengsten		1.150	11.681
Kosten		30.000	41.851
<b>Informatievoorziening</b>			
Opbrengsten		500	10.475
Kosten		10.650	17.520
<b>Lidmaatschap (samenwerkingsverbanden e.d.)</b>			
Opbrengsten			
Kosten		1.000	1.000
<b>Eigen Bijdrage</b>			
Opbrengsten		5.000	3.913
<b>Totaal</b>			
Opbrengsten		6.650	26.068
Kosten		41.650	60.371
Toegekende subsidie		35.000	34.303
<b>SPECIFICATIES</b>		Begroot	Realisatie
	<b>Lotgenotencontact</b>	2013	2013
	LC Telefonisch contact (mail e.d.)		
Coördinator		5.000	2.954
Vrijwilligers		2.600	4.226
Kantoor		3.200	5.268
Materiaal		1.200	1.618
Diversen		200	
	Saldo	12.200	14.066
	LC Internetfora (Forum met Moderator)		
Coördinator		2.500	1.477
Vrijwilligers		300	1.787
Kantoor		600	988
Materiaal		200	
Diversen		200	
	Saldo	3.800	4.252
	LC Informatie en themabijeenkomsten		
Coördinator		5.000	2.954
Vrijwilligers		400	1.173
Kantoor		1.200	1.976
Materiaal		200	13.758
Diversen		2.500	70
Entreegelden		-1.000	-2.081
Subsidies derden en sponsoring		0	-9.600
	Saldo	8.300	8.250

### 3.0 Realisatiegegevens instellingssubsidie 2013

	LC Cursus en gespreksgroepen		
Coördinator		2.500	1.477
Vrijwilligers		600	
Kantoor		1.200	1.976
Materiaal		200	150
Diversen		200	
Deelnemersgeld		-150	
		4.550	3.603
<b>Lotgenotencontact</b>	<b>Totaal</b>	<b>28.850</b>	<b>30.170</b>

#### Informatievoorziening

	IV Brochures en nieuwsbrieven		
Coördinator		2.500	1.477
Vrijwilligers		600	245
Kantoor		1.200	1.976
Materiaal		600	9.720
Diversen		1.950	
Abonnement		-500	-236
Brochure en folders			-3.738
Subsidies derden			-6.500
	Saldo	6.350	2.943
	IV Overige (Website e.d.)		
Coördinator		2.500	1.477
Vrijwilligers		300	180
Kantoor		600	988
Materiaal		200	1.458
Diversen		200	0
	Saldo	3.800	4.102
<b>Informatievoorziening</b>	<b>Totaal</b>	<b>10.150</b>	<b>7.045</b>

#### Lidmaatschap (samenwerkingsverbanden e.d.)

Landelijk platvorm		750	750
Triade Borderline		250	250
	<b>Lidmaatschap</b>	1.000	1.000
	<b>Eigen bijdrage</b>		
Eigen bijdrage		-5.000	-3.913
	Ontvangen subsidie	35.000	34.303