

RAPPORT

inzake de jaarrekening 2022 van
STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS

Duiven

INHOUDSOPGAVE

	<u>Blz.</u>
<u>Accountantsrapport</u>	
Samenstellingsverklaring	2
<u>Jaarrekening</u>	
– Balans per 31 december 2022	4
– Staat van baten en lasten over 2022	5
– Toelichting behorende tot de jaarrekening 2022	6

Aan het Bestuur van
STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS
Cederhof 18-A
6921 BZ DUIVEN

Arnhem, 17 maart 2023

Geacht Bestuur,

Ingevolge uw verzoek hebben wij aan de hand van uw administratie en de aan ons verstrekte gegevens en inlichtingen de jaarrekening 2022 van de Stichting Woongroep het Droo-huus te Duiven samengesteld.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Woongroep het Droo-huus te Duiven is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

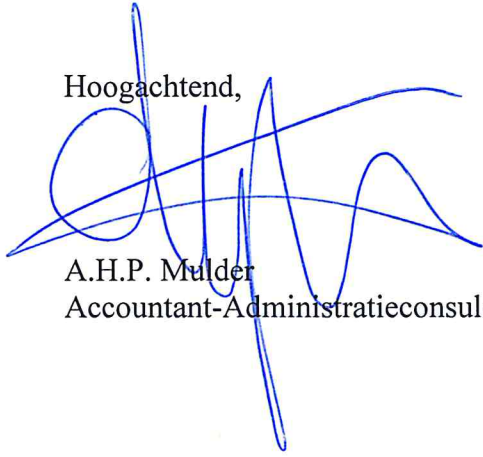
Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Woongroep het Droo-huus te Duiven.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,



A.H.P. Mulder
Accountant-Administratieconsulent

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa		58.638		72.720

<u>Vlottende activa</u>				
Vorderingen en overlopende activa	2.941		3.281	
Liquide middelen	<u>233.910</u>		<u>225.036</u>	
		236.851		228.317
		<u>295.489</u>		<u>301.037</u>
		=====		=====

PASSIVA	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserve	88.548		96.903	
Bestemmingsreserve leegloop	30.000		30.000	
Bestemmingsreserve wooninitiatief	<u>89.000</u>		<u>90.000</u>	
		207.548		216.903
<u>Kortlopende schulden</u>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.438		732	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	20.735		15.933	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>58.768</u>		<u>67.469</u>	
		87.941		84.134
		<u>295.489</u>		<u>301.037</u>
		=====		=====

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<u>2022</u>		<u>Begroting 2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€	€	€
<u>Som der baten</u>		504.454		502.878		492.362
Personeelskosten	457.540		448.891		441.792	
Afschrijvingen	15.813		16.200		10.900	
Huisvestingskosten	12.599		7.070		9.168	
Kantoorkosten	14.938		18.000		19.931	
Autokosten	4.389		4.000		4.543	
Huishoudelijke kosten	- 9		-		- 8	
Overige kosten	<u>8.539</u>		<u>9.500</u>		<u>15.352</u>	
<u>Som der lasten</u>		<u>513.809</u>		<u>503.661</u>		<u>501.678</u>
<u>Resultaat</u>		<u>- 9.355</u>		<u>- 783</u>		<u>- 9.316</u>
<u>Resultaatbestemming</u>						
Het resultaat is als volgt verdeeld:						
Bestemmingsreserve wooninitiatief		- 1.000		- 1.000		- 1.000
Toevoeging aan algemene reserves	*	<u>- 8.355</u>	*	<u>217</u>	*	<u>- 8.316</u>
		<u>- 9.355</u>		<u>- 783</u>		<u>- 9.316</u>

* Dit betreft het feitelijke exploitatieresultaat van de stichting.

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING 2022

I Algemeen

Stichting Woongroep het Droo-huus is opgericht op 28 december 2001 en is statutair gevestigd te Duiven.

De activiteiten van Stichting Woongroep het Droo-huus bestaan voornamelijk uit het voorzien van woonbehoefte van personen met een verstandelijke en/of lichamelijke beperking die daartoe zelf niet goed in staat zijn en die bij voorkeur een binding met Duiven hebben. De stichting is bij het handelsregister ingeschreven onder nummer 09125452.

Gedurende 2022 waren bij de stichting gemiddeld 6 (FTE) personen in dienst.

Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijnen van de Jaarverslaggeving: “640 Organisaties-zonder-winststreven”.

Dit betekent dat zowel vorming van - als onttrekkingen aan bestemmingsreserves via het resultaat in de staat van baten en lasten dienen te worden verantwoord.

Voor boekjaar 2022 is het totale resultaat als volgt te recapitulieren:

	€
Regulier exploitatieresultaat	- 8.355
(Per saldo) onttrekkingen aan bestemmingsreserves	<u>- 1.000</u>
Totaal “resultaat”	- 9.355 =====

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn waar nodig voor vergelijkingsdoeleinden aangepast. De aanpassingen hebben geen gevolgen voor het resultaat en vermogen.

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

TOELICHTING (vervolg 1)

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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 verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

TOELICHTING (vervolg 2)

II Balans per 31 december 2022

Vaste activa

Materiële vaste activa

Huurdersinvesteringen

Inventaris

Vervoermiddelen

<u>2022</u>	<u>2021</u>
€	€
18.000	19.000
12.743	18.652
<u>27.895</u>	<u>35.068</u>
<u>58.638</u>	<u>72.720</u>

Huurdersinvesteringen

Het verloop is als volgt weergegeven:

Boekwaarde per 1 januari

Afschrijvingen

Boekwaarde per 31 december

19.000	20.000
<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
18.000	19.000

Aanschafwaarde

Cumulatieve afschrijvingen

Saldo per 31 december

25.000	25.000
<u>7.000</u>	<u>6.000</u>
18.000	19.000

Afschrijvingspercentages 4%

Inventaris

Het verloop is als volgt weergegeven:

Boekwaarde per 1 januari

Investeringen

Afschrijvingen

Boekwaarde per 31 december

18.652	27.120
<u>1.730</u>	<u>-</u>
20.382	27.120
<u>7.639</u>	<u>8.468</u>
12.743	18.652

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

TOELICHTING (vervolg 3)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Aanschafwaarde	175.214	173.484
Cumulatieve afschrijvingen	<u>162.471</u>	<u>154.832</u>
Saldo per 31 december	<u>12.743</u>	<u>18.652</u>
 <u>Vervoermiddelen</u>		
Boekwaarde per 1 januari	35.068	1.500
Investerings minus desinvesteringen	<u>-</u>	<u>38.350</u>
	35.068	39.850
Afschrijvingen	<u>7.173</u>	<u>4.782</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>27.895</u>	<u>35.068</u>
Aanschafwaarde	39.850	39.850
Cumulatieve afschrijvingen	<u>11.955</u>	<u>4.782</u>
	<u>27.895</u>	<u>35.068</u>
 De investeringen in het boekjaar 2022 betreffen:		
Screendoeken		€ 1.730
Afschrijvingspercentages 1,5% - 20%		
 <u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

Debiteuren	1.633	1.480
Pensioenen	-	1.034
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.308</u>	<u>767</u>
	<u>2.941</u>	<u>3.281</u>

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

TOELICHTING (vervolg 4)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Liquide middelen		

Rabobank, Zakelijke rekening	82.170	73.892
Rabobank, Doel reserveren	52.486	51.840
SNS Bank, Zakelijk sparen	99.244	99.255
Kas	<u>10</u>	<u>49</u>
	<u>233.910</u>	<u>225.036</u>
	=====	=====

Eigen vermogen

Algemene reserve

Stand per 1 januari	96.903	105.219
Resultaatbestemming	<u>- 8.355</u>	<u>- 8.316</u>
Stand per 31 december	<u>88.548</u>	<u>96.903</u>
	=====	=====

Bestemmingsreserve wooninitiatief

Stand per 1 januari	90.000	91.000
Egalisatie afschrijvingskosten	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Stand per 31 december	<u>89.000</u>	<u>90.000</u>
	=====	=====

Gelijktijdig met de afschrijvingslast van het boekjaar wordt de vrijval van het bestemmingsreserve opgenomen als resultaatbestemming in het betreffende boekjaar.

Kortlopende schulden

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		

Loonheffing	16.877	15.933
Pensioenen	<u>3.858</u>	<u>-</u>
	<u>20.735</u>	<u>15.933</u>
	=====	=====

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

TOELICHTING (vervolg 5)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		

Reservering vakantiegeld	15.305	15.235
Reservering vakantiedagen	38.369	36.721
Sociale lasten zorgbonus	-	7.760
Accountantskosten	2.880	3.600
Ontvangen gelden Stichting Radboud UMC	-	2.160
Nettolonen	-	52
Personeelsvereniging	1.779	1.920
Overige schulden	<u>435</u>	<u>21</u>
	<u>58.768</u>	<u>67.469</u>
	=====	=====

III Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>	Begroting <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€

<u>Personeelskosten</u>			
Lonen en salarissen	337.811	319.256	325.093
Sociale lasten	76.926	72.857	74.232
Pensioenlasten	24.454	29.832	24.511
Overige personeelskosten	<u>18.349</u>	<u>26.946</u>	<u>17.956</u>
	<u>457.540</u>	<u>448.891</u>	<u>441.792</u>
	=====	=====	=====
<u>Lonen en salarissen</u>			
Brutolonen	327.701	319.256	328.206
Uitzendkrachten	<u>26.937</u>	<u>9.000</u>	<u>19.102</u>
	354.638	328.256	347.308
Af: Ziekengelduitkering	<u>16.827</u>	<u>9.000</u>	<u>22.215</u>
	<u>337.811</u>	<u>319.256</u>	<u>325.093</u>
	=====	=====	=====
<u>Sociale lasten</u>			
Sociale lasten werkgever	50.273	50.057	51.030
Premie ziekteverzuimverzekering	<u>26.653</u>	<u>22.800</u>	<u>23.202</u>
	<u>76.926</u>	<u>72.857</u>	<u>74.232</u>
	=====	=====	=====

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

TOELICHTING (vervolg 6)

	<u>2022</u>	Begroting <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<u>Overige personeelskosten</u>			
Bijdrage huishoudgeld	4.000	4.000	4.000
Reiskosten	4.430	4.126	4.845
Opleidingskosten	2.043	6.500	2.812
Overige personeelskosten	<u>7.876</u>	<u>12.320</u>	<u>6.299</u>
	<u>18.349</u>	<u>26.946</u>	<u>17.956</u>
	=====	=====	=====
<u>Afschrijvingen</u>			
Huurdersinvesteringen	1.000	1.000	1.000
Inventaris	7.640	8.000	8.468
Vervoermiddelen	<u>7.173</u>	<u>7.200</u>	<u>4.782</u>
	<u>15.813</u>	<u>16.200</u>	<u>14.250</u>
Boekresultaat	-	-	- 3.350
	<u>15.813</u>	<u>16.200</u>	<u>10.900</u>
	=====	=====	=====
<u>Huisvestingskosten</u>			
Gas en elektra	15.023	12.000	13.019
Water	2.126	1.700	2.322
Onderhoud en kleine investeringen	3.366	3.000	2.908
Schoonmaakkosten	2.761	4.500	1.743
Infectiepreventie	2.373	-	-
Verzekering	609	750	610
Overige huisvestingskosten	<u>493</u>	<u>500</u>	<u>624</u>
	<u>26.751</u>	<u>22.450</u>	<u>21.226</u>
Af: Doorbelaste huisvestingskosten	<u>14.152</u>	<u>15.380</u>	<u>12.058</u>
	<u>12.599</u>	<u>7.070</u>	<u>9.168</u>
	=====	=====	=====
<u>Kantoorkosten</u>			
Kantoorbenodigdheden	711	3.500	3.546
Telefoon en automatisering	4.674	5.750	5.150
Domotica	7.653	7.500	9.990
Contributies en abonnementen	<u>1.900</u>	<u>1.250</u>	<u>1.245</u>
	<u>14.938</u>	<u>18.000</u>	<u>19.931</u>
	=====	=====	=====

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

TOELICHTING (vervolg 7)

	<u>2022</u>	Begroting <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<u>Autokosten</u>			
Brandstoffen	1.625	1.500	1.696
Onderhoud en reparatie	646	1.000	1.210
Verzekeringen	1.385	1.000	1.196
Motorrijtuigenbelasting	1.123	1.000	1.082
Overige autokosten	<u>152</u>	<u>-</u>	<u>31</u>
	4.931	4.500	5.215
Af : Doorbelaste autokosten	<u>542</u>	<u>500</u>	<u>672</u>
	<u>4.389</u>	<u>4.000</u>	<u>4.543</u>
	=====	=====	=====
<u>Huishoudelijke kosten</u>			
Huishoudelijke kosten	19.981	19.990	19.982
Af : Bijdrage huishoudelijke kosten	<u>19.990</u>	<u>19.990</u>	<u>19.990</u>
	- 9	-	- 8
	=====	=====	=====
<u>Overige kosten</u>			
Accountants- en administratiekosten	5.124	6.000	5.185
Verzekeringen	2.454	1.500	2.397
Uitgaven inzake COVID-19	-	-	3.820
Verkoopkosten	32	500	26
Bankkosten minus rente	247	-	243
Overige algemene kosten	<u>682</u>	<u>1.500</u>	<u>3.681</u>
	<u>8.539</u>	<u>9.500</u>	<u>15.352</u>
	=====	=====	=====

Ondertekening van de jaarrekening

Duiven, 17 maart 2023

F.J.M. Knippenborg
Bestuurder