

RAPPORT

inzake de jaarrekening 2021 van
STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS

Duiven

INHOUDSOPGAVE

<u>Accountantsrapport</u>	<u>Blz.</u>
Samenstellingsverklaring	2
<u>Jaarrekening</u>	
– Balans per 31 december 2021	4
– Staat van baten en lasten over 2021	5
– Toelichting behorende tot de jaarrekening 2021	6

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

Arnhem, 19 april 2022

Geacht Bestuur,

Ingevolge uw verzoek hebben wij aan de hand van uw administratie en de aan ons verstrekte gegevens en inlichtingen de jaarrekening 2021 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 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

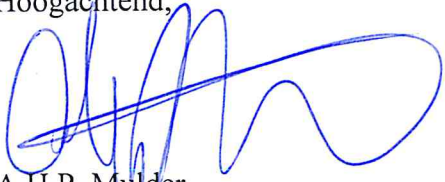
Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij 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 2021

ACTIVA	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa		72.720		48.620

<u>Vlottende activa</u>				
Vorderingen en overlopende activa	3.281		8.108	
Liquide middelen	<u>225.036</u>		<u>251.847</u>	
		228.317		259.955
		<u>301.037</u>		<u>308.575</u>
		=====		=====

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
PASSIVA	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserve	96.903		105.219	
Bestemmingsreserve leegloop	30.000		30.000	
Bestemmingsreserve wooninitiatief	<u>90.000</u>		<u>91.000</u>	
		216.903		226.219
<u>Kortlopende schulden</u>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	732		2.712	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	15.933		18.470	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>67.469</u>		<u>61.174</u>	
		84.135		82.356
		<u>301.037</u>		<u>308.575</u>
		=====		=====

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	<u>2021</u>		<u>Begroting 2021</u>		<u>2020</u>	
	€	€	€	€	€	€
<u>Som der baten</u>		492.362		490.501		477.393
Personeelskosten	441.792		439.844		406.482	
Afschrijvingen	10.900		9.000		9.495	
Huisvestingskosten	9.168		6.550		9.937	
Kantoorkosten	19.931		18.500		18.738	
Autokosten	4.543		3.840		3.291	
Huishoudelijke kosten	- 8		-		140	
Overige kosten	<u>15.352</u>		<u>11.260</u>		<u>15.197</u>	
<u>Som der lasten</u>		<u>501.678</u>		<u>488.994</u>		<u>463.280</u>
<u>Resultaat</u>		- 9.316		1.507		14.113
		=====		=====		=====

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Bestemmingsreserve wooninitiatief	- 1.000		- 1.000		- 1.000
Toevoeging aan algemene reserves	* - 8.316		* - 2.507		* - 15.113
	- 9.316		1.507		14.113
	=====		=====		=====

* Dit betreft het feitelijke exploitatieresultaat van de stichting.

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING 2021

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 woon-behoefte 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 2021 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 2021 is het totale resultaat als volgt te recapituleren:

	€
Regulier exploitatieresultaat	- 8.316
(Per saldo) onttrekkingen aan bestemmingsreserves	- 1.000
Totaal "resultaat"	- 9.316

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 2021

Vaste activa

Materiële vaste activa

Huurdersinvesteringen

Inventaris

Vervoermiddelen

<u>2021</u>	<u>2020</u>
€	€
19.000	20.000
18.652	27.120
<u>35.068</u>	<u>1.500</u>
<u>72.720</u>	<u>48.620</u>

Huurdersinvesteringen

Het verloop is als volgt weergegeven:

Boekwaarde per 1 januari

Afschrijvingen

Boekwaarde per 31 december

20.000	21.000
<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
19.000	20.000

Aanschafwaarde

Cumulatieve afschrijvingen

Saldo per 31 december

25.000	25.000
<u>6.000</u>	<u>5.000</u>
19.000	20.000

Afschrijvingspercentages 4%

Inventaris

Het verloop is als volgt weergegeven:

Boekwaarde per 1 januari

Investeringen

Afschrijvingen

Boekwaarde per 31 december

27.120	33.921
-	<u>1.694</u>
27.120	35.615
<u>8.468</u>	<u>8.495</u>
18.652	27.120

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

TOELICHTING (vervolg 3)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Aanschafwaarde	173.484	173.484
Cumulatieve afschrijvingen	<u>154.832</u>	<u>146.364</u>
Saldo per 31 december	<u>18.652</u>	<u>27.120</u>

Vervoermiddelen

Boekwaarde per 1 januari	1.500	1.500
Investerings minus desinvesteringen	<u>38.350</u>	<u>-</u>
	39.850	1.500
Afschrijvingen	<u>4.782</u>	<u>-</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>35.068</u>	<u>1.500</u>
Aanschafwaarde	39.850	1.500
Cumulatieve afschrijvingen	<u>4.782</u>	<u>-</u>
	<u>35.068</u>	<u>1.500</u>

De investeringen in het boekjaar 2021 betreffen:

Volkswagen Sharan	<u>€ 39.850</u>
Afschrijvingspercentages 1,5% - 20%	

Vlottende activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vorderingen en overlopende activa		

Debiteuren	1.480	4.262
Pensioenen	1.034	3.578
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>767</u>	<u>268</u>
	<u>3.281</u>	<u>8.108</u>

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

TOELICHTING (vervolg 4)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Liquide middelen		

Rabobank, Zakelijke rekening	73.892	89.638
Rabobank, Doel reserveren	51.840	62.902
SNS Bank, Zakelijk sparen	99.255	99.253
Kas	<u>49</u>	<u>54</u>
	<u>225.036</u>	<u>251.847</u>
	=====	=====
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve		

Stand per 1 januari	105.219	90.106
Resultaatbestemming	<u>- 8.316</u>	<u>15.113</u>
	<u>96.903</u>	<u>105.219</u>
	=====	=====
Bestemmingsreserve wooninitiatief		

Stand per 1 januari	91.000	92.000
Egalisatie afschrijvingskosten	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	<u>90.000</u>	<u>91.000</u>
	=====	=====
Gelijktijdig met de afschrijvingslast van het boekjaar wordt de vrijval van het bestemmingsreserve opgenomen als resultaatbestemming in het betreffende boekjaar.		
<u>Kortlopende schulden</u>		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>2021</u>	<u>2020</u>
-----	€	€
Loonheffing	<u>15.933</u>	<u>18.470</u>
	=====	=====

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

TOELICHTING (vervolg 5)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		

Reservering vakantiegeld	15.235	12.909
Reservering vakantiedagen	36.721	30.067
Sociale lasten zorgbonus	7.760	11.200
Accountantskosten	3.600	3.763
Ontvangen gelden Stichting Radboud UMC	2.160	-
Nettolonen	52	2.071
Personeelsvereniging	1.920	1.140
Bankkosten	<u>21</u>	<u>24</u>
	<u>67.469</u>	<u>61.174</u>
	=====	=====

III Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

	<u>2021</u>	Begroting	<u>2020</u>
	€	2021	€
<u>Personeelskosten</u>			

Lonen en salarissen	325.093	319.207	296.704
Sociale lasten	74.232	69.137	68.390
Pensioenlasten	24.511	28.914	21.921
Overige personeelskosten	<u>17.956</u>	<u>22.586</u>	<u>19.467</u>
	<u>441.792</u>	<u>439.844</u>	<u>406.482</u>
	=====	=====	=====

Lonen en salarissen

Brutolonen	328.206	312.207	296.860
Uitzendkrachten	<u>19.102</u>	<u>9.000</u>	<u>11.724</u>
	347.308	321.207	308.584
Af: Ziekengelduitkering	<u>22.215</u>	<u>2.000</u>	<u>11.880</u>
	<u>325.093</u>	<u>319.207</u>	<u>296.704</u>
	=====	=====	=====

Sociale lasten

Sociale lasten werkgever	51.030	48.197	48.166
Premie ziekteverzuimverzekering	<u>23.202</u>	<u>20.940</u>	<u>20.224</u>
	<u>74.232</u>	<u>69.137</u>	<u>68.390</u>
	=====	=====	=====

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

TOELICHTING (vervolg 6)

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
<u>Overige personeelskosten</u>			
Bijdrage huishoudgeld	4.000	4.000	4.000
Reiskosten	4.845	4.126	4.177
Opleidingskosten	2.812	8.250	1.643
Overige personeelskosten	<u>6.299</u>	<u>6.210</u>	<u>9.647</u>
	<u>17.956</u>	<u>22.586</u>	<u>19.467</u>
	=====	=====	=====
<u>Afschrijvingen</u>			
Huurdersinvesteringen	1.000	1.000	1.000
Inventaris	8.468	8.000	8.495
Vervoermiddelen	<u>4.782</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>14.250</u>	<u>9.000</u>	<u>9.495</u>
Boekresultaat	<u>- 3.350</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>10.900</u>	<u>9.000</u>	<u>9.495</u>
	=====	=====	=====
<u>Huisvestingskosten</u>			
Electra	13.019	12.000	11.242
Water	2.322	1.700	1.822
Onderhoud en kleine investeringen	2.908	2.750	5.193
Schoonmaakkosten	1.743	1.500	2.111
Verzekering	610	750	608
Overige huisvestingskosten	<u>624</u>	<u>350</u>	<u>407</u>
	<u>21.226</u>	<u>19.050</u>	<u>21.383</u>
Af : Doorbelaste huisvestingskosten	<u>12.058</u>	<u>12.500</u>	<u>11.446</u>
	<u>9.168</u>	<u>6.550</u>	<u>9.937</u>
	=====	=====	=====
<u>Kantoorkosten</u>			
Kantoorbenodigdheden	3.546	2.000	1.031
Telefoon en automatisering	5.150	6.750	4.026
Domotica	9.990	9.000	9.975
Contributies en abonnementen	<u>1.245</u>	<u>750</u>	<u>3.706</u>
	<u>19.931</u>	<u>18.500</u>	<u>18.738</u>
	=====	=====	=====

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

TOELICHTING (vervolg 7)

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
<u>Autokosten</u>			
Brandstoffen	1.696	1.000	1.152
Onderhoud en reparatie	1.210	1.500	1.194
Verzekeringen	1.196	840	815
Motorrijtuigenbelasting	1.082	1.000	992
Overige autokosten	31	-	14
	<u>5.215</u>	<u>4.340</u>	<u>4.167</u>
Af: Doorbelaste autokosten	<u>672</u>	<u>500</u>	<u>876</u>
	<u>4.543</u>	<u>3.840</u>	<u>3.291</u>
	=====	=====	=====
<u>Huishoudelijke kosten</u>			
Huishoudelijke kosten	19.982	19.990	16.804
Af: Bijdrage huishoudelijke kosten	<u>19.990</u>	<u>19.990</u>	<u>16.664</u>
	<u>- 8</u>	<u>-</u>	<u>140</u>
	=====	=====	=====
<u>Overige kosten</u>			
Accountants- en administratiekosten	5.185	7.500	7.943
Verzekeringen	2.397	560	2.282
Kosten inzake COVID-19	3.820	-	3.752
Verkoopkosten	26	1.000	232
Bankkosten minus rente	243	-	168
Overige algemene kosten	<u>3.681</u>	<u>2.200</u>	<u>820</u>
	<u>15.352</u>	<u>11.260</u>	<u>15.197</u>
	=====	=====	=====

Ondertekening van de jaarrekening

Duiven, 19 april 2022

F.J.M. Knippenborg
Bestuurder