

RAPPORT

inzake de jaarrekening 2020 van
STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS

Duiven

INHOUDSOPGAVE

<u>Accountantsrapport</u>	<u>Blz.</u>
Samenstellingsverklaring	2
<u>Jaarrekening</u>	
– Balans per 31 december 2020	4
– Staat van baten en lasten over 2020	5
– Toelichting behorende tot de jaarrekening 2020	6

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

Arnhem, 9 april 2021

Geacht Bestuur,

Ingevolge uw verzoek hebben wij aan de hand van uw administratie en de aan ons verstrekte gegevens en inlichtingen de jaarrekening 2020 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 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 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 handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and curves, positioned above the printed name.

A.H.P. Mulder
Accountant-Administratieconsulent

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
ACTIVA	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa		48.620		56.421

<u>Vlottende activa</u>				
Vorderingen en overlopende activa	8.108		32	
Liquide middelen	<u>251.847</u>		<u>220.729</u>	
		259.955		220.761
		<u>308.575</u>		<u>277.182</u>
		=====		=====

	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
PASSIVA	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserve	105.219		90.106	
Bestemmingsreserve leegloop	30.000		30.000	
Bestemmingsreseve wooninitiatief	<u>91.000</u>		<u>92.000</u>	
		226.219		212.106
<u>Kortlopende schulden</u>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.712		3.206	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	18.470		20.488	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>61.174</u>		<u>41.382</u>	
		82.356		65.076
		<u>308.575</u>		<u>277.182</u>
		=====		=====

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	<u>2020</u>		<u>Begroting 2020</u>		<u>2019</u>	
	€	€	€	€	€	€
<u>Som der baten</u>		477.393		466.888		461.389
Personeelskosten	406.482		414.789		388.905	
Afschrijvingen	9.495		8.000		9.822	
Huisvestingskosten	9.937		4.796		4.869	
Kantoorkosten	18.738		17.800		21.732	
Autokosten	3.291		3.090		2.897	
Huishoudelijke kosten	140		-		3.953	
Overige kosten	<u>15.197</u>		<u>13.470</u>		<u>12.682</u>	
<u>Som der lasten</u>		<u>463.280</u>		<u>461.945</u>		<u>444.860</u>
<u>Resultaat</u>		<u>14.113</u>		<u>4.943</u>		<u>16.529</u>

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Bestemmingsreserve wooninitiatief	-	1.000	-	1.000	-	1000
Toevoeging aan algemene reserves	*	<u>15.113</u>	*	<u>5.943</u>	*	<u>17.529</u>
		<u>14.113</u>		<u>4.943</u>		<u>16.529</u>

* Dit betreft het feitelijke exploitatieresultaat van de stichting.

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING 2020

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 2020 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 2020 is het totale resultaat als volgt te recapituleren:

	€
Regulier exploitatieresultaat	15.113
(Per saldo) onttrekkingen aan bestemmingsreserves	- 1.000
Totaal “resultaat”	14.113

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 2020

Vaste activa

Materiële vaste activa

Huurdersinvesteringen

Inventaris

Vervoermiddelen

<u>2020</u>	<u>2019</u>
€	€
20.000	21.000
27.120	33.921
<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
48.620	56.421
=====	=====

Huurdersinvesteringen

Het verloop is als volgt weergegeven:

Boekwaarde per 1 januari

Afschrijvingen

21.000	22.000
<u>1.000</u>	<u>1.000</u>

Boekwaarde per 31 december

20.000	21.000
=====	=====

Aanschafwaarde

Cumulatieve afschrijvingen

25.000	25.000
<u>5.000</u>	<u>4.000</u>

Saldo per 31 december

20.000	21.000
=====	=====

Afschrijvingspercentages 4%

Inventaris

Het verloop is als volgt weergegeven:

Boekwaarde per 1 januari

Aanschaffingen

Afschrijvingen

33.921	20.137
1.694	22.606
<u>8.495</u>	<u>8.822</u>

Boekwaarde per 31 december

27.120	33.921
=====	=====

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

TOELICHTING (vervolg 3)

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Aanschafwaarde	173.484	171.790
Cumulatieve afschrijvingen	<u>146.364</u>	<u>137.869</u>
Saldo per 31 december	<u>27.120</u>	<u>33.921</u>
De investeringen in het boekjaar 2020 betreffen:		
Tuin beregeningsinstallatie		€ 1.694
Afschrijvingspercentages 1,5% - 20%		
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa	<u>€</u>	<u>€</u>

Debiteuren	4.262	32
Pensioenen	3.578	-
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>268</u>	<u>-</u>
	<u>8.108</u>	<u>32</u>
Liquide middelen		

Rabobank, Zakelijke rekening	89.638	21.892
Rabobank, Doel reserveren	62.902	99.570
SNS Bank, Zakelijk sparen	99.253	99.207
Kas	<u>54</u>	<u>60</u>
	<u>251.847</u>	<u>220.729</u>
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve		

Stand per 1 januari	90.106	72.577
Resultaatbestemming	<u>15.113</u>	<u>17.529</u>
Stand per 31 december	<u>105.219</u>	<u>90.106</u>

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

TOELICHTING (vervolg 4)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bestemmingsreserve Wooninitiatief		

Stand per 1 januari	92.000	93.000
Egalisatie afschrijvingskosten	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Stand per 31 december	91.000	92.000
	=====	=====

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

Kortlopende schulden

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		

Loonheffing	18.470	18.895
Pensioenen	-	<u>1.593</u>
	<u>18.470</u>	<u>20.488</u>
	=====	=====

Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	12.909	12.662
Reservering vakantiedagen	30.067	22.401
Sociale lasten zorgbonus	11.200	-
Accountantskosten	3.763	2.000
Nettolonen	2.071	4.319
Personeelsvereniging	1.140	-
Bankkosten	<u>24</u>	<u>-</u>
	<u>61.174</u>	<u>41.382</u>
	=====	=====

III Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

	<u>2020</u>	Begroting	<u>2019</u>
	€	2020	€
<u>Personeelskosten</u>			

Lonen en salarissen	296.704	295.469	274.525
Sociale lasten	68.390	64.637	66.514
Pensioenlasten	21.921	22.732	22.696
Overige personeelskosten	<u>19.467</u>	<u>31.951</u>	<u>25.170</u>
	<u>406.482</u>	<u>414.789</u>	<u>388.905</u>
	=====	=====	=====

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

TOELICHTING (vervolg 5)

	<u>2020</u> €	Begroting <u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<u>Lonen en salarissen</u>			
Brutolonen	296.860	289.969	287.469
Uitzendkrachten	<u>11.724</u>	<u>7.500</u>	<u>2.555</u>
	308.584	297.469	290.024
Af: Ziekengelduitkering	<u>11.880</u>	<u>2.000</u>	<u>15.499</u>
	<u>296.704</u>	<u>295.469</u>	<u>274.525</u>
	=====	=====	=====
<u>Sociale lasten</u>			
Sociale lasten werkgever	48.166	45.437	49.446
Premie ziekteverzuimverzekering	<u>20.224</u>	<u>19.200</u>	<u>17.068</u>
	<u>68.390</u>	<u>64.637</u>	<u>66.514</u>
	=====	=====	=====
<u>Overige personeelskosten</u>			
Bijdrage huishoudgeld	4.000	4.000	-
Reiskosten	4.177	3.761	4.282
Opleidingskosten	1.643	8.250	2.993
Overige personeelskosten	9.647	15.940	2.162
Uitzendkrachten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15.733</u>
	<u>19.467</u>	<u>31.951</u>	<u>25.170</u>
	=====	=====	=====
<u>Afschrijvingen</u>			
Huurdersinvesteringen	1.000	1.000	1.000
Inventaris	<u>8.495</u>	<u>7.000</u>	<u>8.822</u>
	<u>9.495</u>	<u>8.000</u>	<u>9.822</u>
	=====	=====	=====

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

TOELICHTING (vervolg 6)

	<u>2020</u>	Begroting <u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>			
Electra	11.242	3.000	4.763
Water	1.822	350	436
Onderhoud en kleine investeringen	5.193	2.500	1.685
Schoonmaakkosten	2.111	1.000	289
Verzekering	608	-	-
Overige huisvestingskosten	<u>407</u>	<u>250</u>	<u>-</u>
	21.383	7.100	7.173
Af: Doorbelaste huisvestingskosten	<u>11.446</u>	<u>2.304</u>	<u>2.304</u>
	<u>9.937</u>	<u>4.796</u>	<u>4.869</u>
	=====	=====	=====
<u>Kantoorkosten</u>			
Kantoorbenodigdheden	1.031	1.500	943
Onderhoud inventaris	-	500	2.606
Telefoon en automatisering	4.026	4.000	6.305
Domotica	9.975	9.050	-
Contributies en abonnementen	<u>3.706</u>	<u>2.750</u>	<u>11.878</u>
	18.738	17.800	21.732
	=====	=====	=====
<u>Autokosten</u>			
Brandstoffen	1.152	1.750	810
Onderhoud en reparatie	1.194	1.500	484
Verzekeringen	815	840	1.001
Motorrijtuigenbelasting	992	1.000	992
Overige autokosten	<u>14</u>	<u>-</u>	<u>8</u>
	4.167	5.090	3.295
Af: Doorbelaste autokosten	<u>876</u>	<u>2.000</u>	<u>398</u>
	<u>3.291</u>	<u>3.090</u>	<u>2.897</u>
	=====	=====	=====
<u>Huishoudelijke kosten</u>			
Huishoudelijke kosten	16.804	15.990	19.930
Af: Bijdrage huishoudelijke kosten	<u>16.664</u>	<u>15.990</u>	<u>15.977</u>
	<u>140</u>	<u>-</u>	<u>3.953</u>
	=====	=====	=====

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

TOELICHTING (vervolg 7)

	<u>2020</u>	Begroting <u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Overige kosten</u>	€	€	€
Accountants- en administratiekosten	7.943	9.000	8.169
Verzekeringen	2.282	1.520	1.291
Kosten inzake COVID-19	3.752	-	-
Verkoopkosten	232	750	-
Bankkosten minus rente	168	-	- 40
Overige algemene kosten	<u>820</u>	<u>2.200</u>	<u>3.262</u>
	<u>15.197</u>	<u>13.470</u>	<u>12.682</u>
	=====	=====	=====

Ondertekening van de jaarrekening

Duiven, 9 april 2021

F.J.M. Knippenborg
Bestuurder