

Stichting Van Oldenbarnevelthoeve

Rapport inzake
de jaarrekening 2018

administratiekantoor elza
admiraalsborch 10
3992 cp houten

085 877 06 07
ellen@el-za.nl
www.el-za.nl

nl43 rabo 0160 3248 58
kvk 51879336
btw nl1705.55.859.B.01

Inhoudsopgave

Accountantsverslag

1	Samenstellen jaarrekening	2
2	Algemeen	3

Jaarstukken

Jaarrekening 2018	
Balans per 31 december 2018	4
Staat van baten en lasten over 2018	5
Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018	6 t/m 11
Overige gegevens	12

Stichting Van Oldenbarnevelthoeve
Laan van Koot 7
2651 KM Berkel en Rodenrijs

Houten, 28 mei 2019

Geacht bestuur,

1 Samenstellen jaarrekening

Opdracht

Conform uw opdracht heb ik de jaarrekening 2018 van Stichting Van Oldenbarnevelthoeve te Berkel en Rodenrijs bestaande uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid directie

Kenmerkend voor een opdracht tot het opstellen van een jaarrekening is dat ik mij baseer op de door het bestuur verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van Stichting Van Oldenbarnevelthoeve.

Verantwoordelijkheid ELZA

Het is mijn verantwoordelijkheid als administratiekantoor om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht en beroepsregels.

De werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens.

Op basis van de mij verstrekte gegevens heb ik de jaarrekening samengesteld met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW.

2 Algemeen

Stichting Van Oldenbarnevelthoeve is notarieel opgericht d.d. 17 november 2011.

De Stichting heeft ten doel

- 1 a. het organiseren en verlenen van zorg, alsmede het bieden van een optimaal woon/leefklimaat voor verstandelijke en meervoudige gehandicapten; en
b het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.
- 2 De Stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door een optimale vorm van samenwerking met zorginstellingen, zodat de geboden zorgverlening zo goed mogelijk aansluit aan de zorgbehoefte van het individu en overigens door alle wettige middelen.
- 3 De Stichting wordt financieel ondersteund door de stichting; Stichting Vrienden van de Van Oldenbarnevelthoeve, gevestigd te Berkel en Rodenrijs, gemeente Lansingerland, hierna te noemen: vriendenstichting.

Tot het geven van nadere toelichtingen ben ik altijd bereid.

Hoogachtend,
Administratiekantoor ELZA

Ellen Zaal-Wennekes

Balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Betaalde waarborgsom huur	15.000		15.000	
Overige vorderingen	33.562		31.410	
Liquide middelen	<u>156.475</u>		<u>147.528</u>	
		205.037		193.938
		<u>205.037</u>		<u>193.938</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Vrij besteedbare reserve	21.630		17.940	
Vervangingsreserve bus	–		10.000	
Vervangingsreserve inrichting algemene ruimten	35.000		30.000	
Vervangingsreserve dagbesteding	10.000		6.000	
Weerstandsreserve	<u>40.000</u>		<u>30.000</u>	
		106.630		93.940
Kortlopende schulden				
Lening de heer J.C.M. Koot i.z. waarborg huur	15.000		15.000	
Ontvangen waarborgen bewoners	5.480		5.480	
Crediteuren	2.566		1.711	
Reserveringen personeel	46.912		45.037	
Afdrachten loonheffing en pensioen	18.167		21.346	
Vooruit ontvangen bedragen	1.963		7.436	
Overige schulden	<u>8.319</u>		<u>3.988</u>	
		98.407		99.998
		<u>205.037</u>		<u>193.938</u>

Staat van baten en lasten over 2018

	2018	2017
	€	€
Wonen en zorg		
Baten	481.565	462.009
Lasten	<u>491.993</u>	<u>478.867</u>
	-10.428	-16.858
Ontvangen giften en bijdragen	1.230	17.000
Vervoerskosten		
Baten	5.582	14.490
Lasten	<u>3.925</u>	<u>16.570</u>
	1.657	-2.080
Dagbesteding		
Baten	67.270	63.925
Lasten	<u>58.529</u>	<u>51.359</u>
	8.741	12.566
Resultaat gewone bedrijfsuitoefening	1.200	10.628
Buitengewone bate	4.925	-
Last voorgaand boekjaar	2.435	-
Resultaat	<u><u>3.690</u></u>	<u><u>10.628</u></u>

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018

Algemeen

Personeel

Gedurende 2018 waren bij de onderneming 16 personen in dienst, dit is omgerekend 12,5 fte. (2017 : 15 c.q. 10.7)

Waarderingsgrondslagen

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald door saldering van de baten en lasten over het verslagjaar. Een en ander met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen en diensten zijn geleverd, c.q. zijn verricht. De verliezen op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Vennootschapsbelasting

De Stichting is door de belastingdienst niet als vennootschapsbelastingplichtig aangemerkt.

Op grond van artikel 2.1, lid 1, onderdeel e van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 zijn Stichtingen belastingplichtig indien en voor zover zij een onderneming drijven.

De Stichting van Oldenbarnevelthoeve kan echter gebruik make van het vrijstellingsbesluit genoemd in artikel 6 van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 waarin is bepaald dat Stichtingen met ingang van 2012 zijn vrijgesteld indien het positieve resultaat per jaar niet meer bedraagt dan € 15.000.

Balans per 31 december 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Vlottende activa		
<i>Overige vorderingen</i>		
Vooruitbetaling zonnepanelen	11.898	–
Vooruitbetaalde reserveringskosten vakantie	50	–
Te ontvangen pgb van bewoners	4.934	4.767
Te ontvangen huur en bijdragen van bewoners	–	5.467
Te ontvangen vervoersvergoeding	–	1.668
Te ontvangen vergoeding dagbesteding	4.293	10.163
Te ontvangen ziekgeld	4.699	8.209
Te ontvangen LIV subsidie personeel	961	–
Te ontvangen afrekening voeding, energie, recreatie van bewoners	517	326
Vooruitbetaalde huishoud- en recreatiekosten	402	–
Te ontvangen van Stichting Hoevetax	5.808	–
Vooruitbetaalde verzekeringen	–	810
	<u>33.562</u>	<u>31.410</u>
<i>Liquide middelen</i>		
Kas	22	2
Rabobank rekening-courant	6.438	7.526
Rabobank spaarrekening	150.015	140.000
	<u>156.475</u>	<u>147.528</u>

Toelichting (vervolg)

	2018	2017
	€	€
Eigen vermogen		
<i>Vrij besteedbare reserve</i>		
Stand per 1 januari	17.940	7.312
Resultaat lopend boekjaar	3.690	10.628
Saldo per 31 december	<u>21.630</u>	<u>17.940</u>
<i>Vervangingsreserve bus</i>		
Stand per 1 januari	10.000	10.000
Vrijval toegevoegd aan weerstandsreserve	10.000	-
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>10.000</u>
<i>Vervangingsreserve inrichting algemene ruimten</i>		
Stand per 1 januari	30.000	26.000
Toevoeging	5.000	4.000
Saldo per 31 december	<u>35.000</u>	<u>30.000</u>
<i>Vervangingsreserve dagbesteding</i>		
Stand per 1 januari	6.000	3.000
Toevoeging	4.000	3.000
Saldo per 31 december	<u>10.000</u>	<u>6.000</u>
<i>Weerstandsreserve</i>		
Stand per 1 januari	30.000	15.000
Toevoeging vanuit vervangingsreserve bus	10.000	15.000
Saldo per 31 december	<u>40.000</u>	<u>30.000</u>

Toelichting (vervolg)

	2018	2017
	€	€
<i>Kortlopende schulden</i>		
<i>Ontvangen waarborgen bewoners</i>		
Ontvangen waarborgen huur	5.080	5.080
Ontvangen waarborgen druppels t.b.v. toegangshek	400	400
	<u>5.480</u>	<u>5.480</u>
<i>Reserveringen personeel</i>		
Vakantiegeldreserve	15.212	14.211
Vakantiedagenreserve	1.554	1.683
Contracturen saldo	5.650	215
Reserve Persoonlijk Budget Levensfase	14.496	18.928
Reserve ziekteverzuim en arbeidsongeschiktheid	10.000	10.000
	<u>46.912</u>	<u>45.037</u>
<i>Afdrachten loonheffing en pensioen</i>		
Loonheffing	13.262	16.284
Pensioenpremie	4.905	5.062
	<u>18.167</u>	<u>21.346</u>
<i>Vooruit ontvangen bedragen</i>		
Vooruit ontvangen huur en bijdragen van bewoners	<u>1.963</u>	<u>7.436</u>
<i>Overige schulden</i>		
Teveel ontvangen ziekengeld	7.002	-
Te betalen energiekosten Eneco	761	783
Te betalen onregelmatigheidstoelage over opgenomen vakantie	-	1.726
Afrekening voeding en huishoudkosten bewoners	31	-
Afrekening energiekosten bewoners	-	444
Afrekening recreatie bewoners	-	41
Te betalen externe zorgkosten	525	-
Te betalen bankkosten	-	30
Ontvangen schade uitkering	-	964
	<u>8.319</u>	<u>3.988</u>

Staat van baten en lasten over 2018

	2018	2017
	€	€
Baten wonen en zorg		
PersoonsGebonden Budget	386.053	372.992
Verhuur appartementen	63.472	63.472
Energiekosten	6.543	5.844
Voeding en huishoudkosten	18.177	18.302
Management en organisatie t.b.v. Stichting Hoevetax	5.600	-
Recreatie en activiteiten	1.720	1.399
	<u>481.565</u>	<u>462.009</u>
Lasten wonen en zorg		
Brutoloon incl. reserveringen pbl/vakantiegeld/vakantiedagen incl. onregelmatigheidstoelage	305.105	289.194
Sociale lasten incl. pensioen-ziekteverzuimverzekering	101.049	87.075
Doorbelasting naar lasten dagbesteding	-46.155	-40.270
Doorbelasting naar lasten vervoerskosten	-1.001	-4.511
Overige personeelskosten	13.841	13.753
Dotatie reserve ziekteverzuim en arbeidsongeschiktheid	-	5.000
	<u>372.839</u>	<u>350.241</u>
Externe zorgkosten – inhuur deskundigen	525	1.105
Betaalde huur	60.000	60.000
Energiekosten en gemeentelijke belastingen	9.798	10.474
Inrichting en onderhoud algemene ruimten	6.002	7.569
Dotatie vervangingsreserve inrichting en algemene ruimten	5.000	-
Kosten meldkamer brandweer en liftkosten	2.189	2.064
Kosten voeding en huishoudkosten	18.177	18.302
Dotatie weerstandsreserve	-	15.000
Kantoorkosten	10.567	8.732
Verzekeringen	4.176	3.981
Kosten recreatie en activiteiten	2.720	1.399
	<u>491.993</u>	<u>478.867</u>
Ontvangen giften en bijdragen		
Ontvangen gelden vriendenstichting t.b.v. recreatie	1.000	-
Ontvangen gelden giften particulieren	-	12.000
Ontvangen gelden giften fondsen	230	5.000
	<u>1.230</u>	<u>17.000</u>

Toelichting (vervolg)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Baten vervoerskosten</i>		
Ontvangen vervoersvergoeding	3.582	10.890
Ontvangen gelden vriendenstichting t.b.v. vervoerskosten	<u>2.000</u>	<u>3.600</u>
	<u>5.582</u>	<u>14.490</u>
<i>Lasten vervoerskosten</i>		
Brandstoffen	622	1.933
Reparatie en onderhoud	81	4.495
Verzekering	756	1.946
Wegenbelasting	1.225	3.149
Waskosten	–	60
Loonkosten chauffeurs en buscommissie	1.001	4.511
Huur bus van Hoevetax incidenteel	<u>240</u>	<u>–</u>
	<u>3.925</u>	<u>16.570</u>
<i>Baten dagbesteding</i>		
Ontvangen gelden	<u>67.270</u>	<u>63.925</u>
<i>Lasten dagbesteding</i>		
Huur ruimte	7.892	7.776
Verbruikskosten	482	313
Loonkosten dagbesteding	46.155	40.270
Dotatie reserve dagbesteding	<u>4.000</u>	<u>3.000</u>
	<u>58.529</u>	<u>51.359</u>
<i>Buitengewone bate</i>		
Opbrengst verkoop oude bus	<u>4.925</u>	<u>–</u>
<i>Last voorgaand boekjaar</i>		
Afrekening premie ziekteverzuimverzekering 2017	<u>2.435</u>	<u>–</u>

Overige gegevens

Controleplicht

Gezien de omvang is de stichting niet controleplichtig, om welke reden geen accountantscontrole heeft plaatsgevonden.

Winstbestemming

Conform het besluit in de bestuursvergadering donderdag 6 juni 2019 is het resultaat over 2018 toegevoegd aan de vrij besteedbare reserve.

Dit voorstel is verwerkt in de jaarstukken.

Akkoord bestuur

M. Mucek, voorzitter

J.H. Mossel, secretaris

J.L. Souman, penningmeester

J. Arts

L. Stolk-Utberg

