

## Stichting Van Oldenbarnevelthoeve

Rapport inzake  
de jaarrekening 2021

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 nl0019.36.679.B.86

## Inhoudsopgave

### Accountantsverslag

|   |                           |   |
|---|---------------------------|---|
| 1 | Samenstellen jaarrekening | 2 |
| 2 | Algemeen                  | 3 |

### Jaarstukken

|  |          |
|--|----------|
| Jaarrekening 2021                              |          |
| Balans per 31 december 2021                    | 4        |
| Staat van baten en lasten over 2021            | 5        |
| Toelichting behorende tot de jaarrekening 2021 | 6 t/m 11 |
| Overige gegevens                               | 12       |

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

Houten, 5 maart 2022

Geacht bestuur,

## 1 Samenstellen jaarrekening

### *Opdracht*

Conform uw opdracht heb ik de jaarrekening 2021 van Stichting Van Oldenbarnevelthoeve te Berkel en Rodenrijs bestaande uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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 2021 (na resultaatbestemming)

|  | 31 december 2021 |                | 31 december 2020 |                |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|
|  | €                | €              | €                | €              |
| <b>ACTIVA</b>                                  |                  |                |                  |                |
| <b>Vlottende activa</b>                        |                  |                |                  |                |
| Betaalde waarborgsom huur                      | 15.000           |                | 15.000           |                |
| Overige vorderingen                            | 30.734           |                | 20.658           |                |
| Liquide middelen                               | <u>223.764</u>   |                | <u>205.691</u>   |                |
|  |                  | 269.498        |                  | 241.349        |
|  |                  | <u>269.498</u> |                  | <u>241.349</u> |
| <b>PASSIVA</b>                                 |                  |                |                  |                |
| <b>Eigen vermogen</b>                          |                  |                |                  |                |
| Vrij besteedbare reserve                       | 28.668           |                | 14.128           |                |
| Vervangingsreserve inrichting algemene ruimten | 50.000           |                | 40.000           |                |
| Vervangingsreserve dagbesteding                | 10.000           |                | 10.000           |                |
| Weerstandsreserve                              | <u>50.000</u>    |                | <u>45.000</u>    |                |
|  |                  | 138.668        |                  | 109.128        |
| <b>Kortlopende schulden</b>                    |                  |                |                  |                |
| Lening de heer J.C.M. Koot i.z. waarborg huur  | 15.000           |                | 15.000           |                |
| Ontvangen waarborgen bewoners                  | 5.480            |                | 5.480            |                |
| Crediteuren                                    | 13.659           |                | 4.682            |                |
| Reserveringen personeel                        | 39.735           |                | 53.346           |                |
| Afdrachten loonheffing en pensioen             | 19.076           |                | 25.757           |                |
| Vooruit ontvangen bedragen                     | 7.414            |                | 4.581            |                |
| Overige schulden                               | <u>30.466</u>    |                | <u>23.375</u>    |                |
|  |                  | 130.830        |                  | 132.221        |
|  |                  | <u>269.498</u> |                  | <u>241.349</u> |

## Staat van baten en lasten over 2021

|   | 2021                 | 2020                 |
|---|----------------------|----------------------|
|   | €                    | €                    |
| <b>Wonen en zorg</b>                        |                      |                      |
| Baten                                       | 529.513              | 520.358              |
| Lasten                                      | <u>523.729</u>       | <u>521.347</u>       |
|   | 5.784                | -989                 |
| <b>Ontvangen giften en bijdragen</b>        | 1.071                | 2.800                |
| <b>Dagbesteding</b>                         |                      |                      |
| Baten                                       | 69.098               | 78.804               |
| Lasten                                      | <u>67.396</u>        | <u>66.210</u>        |
|   | 1.702                | 12.594               |
| <b>Resultaat gewone bedrijfsuitoefening</b> | 8.557                | 14.405               |
| Buitengewone baten                          | 6.814                | -                    |
| Last voorgaand boekjaar                     | 831                  | 1.405                |
| <b>Resultaat</b>                            | <u><u>14.540</u></u> | <u><u>13.000</u></u> |

## **Toelichting behorende tot de jaarrekening 2021**

### **Algemeen**

#### ***Personeel***

Gedurende 2021 waren bij de onderneming 20 personen in dienst, dit is omgerekend 9,23 fte. (2020 : 15 c.q. 8,9)

### **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 2021**

|  | <u>2021</u>    | <u>2020</u>    |
|--|----------------|----------------|
|  | €              | €              |
| <b>Vlottende activa</b>  |                |                |
| <b><i>Overige vorderingen</i></b>                                |                |                |
| Vooruitbetaalde verzekeringen                                    | 810            | 810            |
| Vooruitbetaald onderhoud toegangshek                             | 86             | 82             |
| Te ontvangen kostenbijdrage van verhuurder                       | 6.158          | –              |
| Te ontvangen van Hoevetax iz management en organisatie           | 3.000          | –              |
| Te ontvangen bijdragen van bewoners                              | 4.550          | –              |
| Te ontvangen vergoeding dagbesteding                             | 5.065          | 11.322         |
| Te ontvangen Extra Corona Kosten regeling                        | 2.969          | 1.611          |
| Te ontvangen compensatie UWV transitievergoeding personeel       | –              | 3.696          |
| Te ontvangen afrekening voeding, energie, recreatie van bewoners | –              | 2.859          |
| Te ontvangen van Vriendenstichting toegezegde bedragen           | 1.000          | –              |
| Te ontvangen PGB bewoners van SVB                                | 6.800          | –              |
| Te ontvangen van Stichting Hoevetax dieselkosten                 | 296            | 278            |
|  | <u>30.734</u>  | <u>20.658</u>  |
| <b><i>Liquide middelen</i></b>                                   |                |                |
| Rabobank rekening-courant  | 123.764        | 15.691         |
| Rabobank spaarrekening   | 100.000        | 190.000        |
|  | <u>223.764</u> | <u>205.691</u> |



**Toelichting (vervolg)**

|  | 2021          | 2020          |
|--|---------------|---------------|
|  | €             | €             |
| <b>Eigen vermogen</b>  |               |               |
| <b><i>Vrij besteedbare reserve</i></b>                       |               |               |
| Stand per 1 januari  | 14.128        | 1.128         |
| Resultaat lopend boekjaar                                    | 14.540        | 13.000        |
| Saldo per 31 december  | <u>28.668</u> | <u>14.128</u> |
| <b><i>Vervangingsreserve inrichting algemene ruimten</i></b> |               |               |
| Stand per 1 januari  | 40.000        | 32.822        |
| Toevoeging   | 10.000        | 7.178         |
| Saldo per 31 december  | <u>50.000</u> | <u>40.000</u> |
| <b><i>Vervangingsreserve dagbesteding</i></b>                |               |               |
| Stand per 1 januari  | 10.000        | 10.000        |
| Toevoeging   | -             | -             |
| Saldo per 31 december  | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| <b><i>Weerstandreserve</i></b>                               |               |               |
| Stand per 1 januari  | 45.000        | 40.000        |
| Toevoeging   | 5.000         | 5.000         |
| Saldo per 31 december  | <u>50.000</u> | <u>45.000</u> |

## Toelichting (vervolg)

|  | 2021          | 2020          |
|--|---------------|---------------|
|  | €             | €             |
| <b><i>Kortlopende schulden</i></b>               |               |               |
| <b><i>Ontvangen waarborgen bewoners</i></b>      |               |               |
| Ontvangen waarborgen huur                        | 5.080         | 5.080         |
| Ontvangen waarborgen druppels t.b.v. toegangshek | 400           | 400           |
|  | <u>5.480</u>  | <u>5.480</u>  |
| <b><i>Reserveringen personeel</i></b>            |               |               |
| Vakantiegeldreserve                              | 12.149        | 13.175        |
| Vakantiedagenreserve                             | 878           | 3.143         |
| Contracturen saldo                               | 8.504         | 5.897         |
| Reserve Persoonlijk Budget Levensfase            | 18.204        | 21.131        |
| Reserve ziekteverzuim en arbeidsongeschiktheid   | –             | 10.000        |
|  | <u>39.735</u> | <u>53.346</u> |
| <b><i>Afdrachten loonheffing en pensioen</i></b> |               |               |
| Loonheffing                                      | 18.832        | 18.424        |
| Pensioenpremie                                   | 244           | 7.333         |
|  | <u>19.076</u> | <u>25.757</u> |
| <b><i>Vooruit ontvangen bedragen</i></b>         |               |               |
| Vooruit ontvangen huur en bijdragen van bewoners | <u>7.414</u>  | <u>4.581</u>  |
| <b><i>Overige schulden</i></b>                   |               |               |
| Terug te betalen zorgbonus aan ministerie        | 9.244         | 9.600         |
| Ontvangen vergoeding omzetbelasting zonnepanelen | 4.640         | 5.200         |
| Te betalen kosten inhuur derden                  | 10.212        | –             |
| Te betalen kosten onderhoud WKO                  | 618           | –             |
| Te betalen reiskosten personeel                  | 1.696         | 1.946         |
| Te betalen netto salaris                         | 917           | –             |
| Te betalen scholingskosten                       | 2.800         | 2.800         |
| Te betalen energiekosten Eneco                   | 339           | 1.429         |
| Te betalen kosten Hoebetax                       | –             | 2.400         |
|  | <u>30.466</u> | <u>23.375</u> |

## Staat van baten en lasten over 2021

|  | 2021           | 2020           |
|--|----------------|----------------|
|  | €              | €              |
| <b>Baten wonen en zorg</b>   |                |                |
| PersoonsGebonden Budget  | 422.993        | 407.449        |
| Verhuur appartementen  | 66.482         | 65.036         |
| Energiekosten  | 3.280          | 3.393          |
| Voeding en huishoudkosten  | 16.950         | 20.762         |
| Opbrengst Extra Corona Kosten regeling   | 5.278          | 14.118         |
| Management en organisatie t.b.v. Stichting Hoevetax  | 12.610         | 9.600          |
| Recreatie en activiteiten  | 1.920          | –              |
|  | <u>529.513</u> | <u>520.358</u> |
| <b>Lasten wonen en zorg</b>  |                |                |
| Brutoloon incl. reserveringen pbl/vakantiegeld/vakantiedagen<br>incl. onregelmatigheidstoeslag | 323.763        | 339.203        |
| Sociale lasten incl. pensioen-ziekteverzuimverzekering   | 89.932         | 90.395         |
| Doorbelasting naar lasten dagbesteding   | -58.584        | -57.817        |
| Doorbelasting naar lasten vakantie   | -2.253         | –              |
| Dotatie reserve ziekteverzuim en arbeidsongeschiktheid   | -10.000        | –              |
| Overige personeelskosten   | 13.114         | 14.645         |
|  | <u>355.972</u> | <u>386.426</u> |
| Externe zorgkosten – inhuur deskundigen – inhuur personeel                                     | 45.526         | 959            |
| Betaalde huur  | 60.000         | 60.000         |
| Energiekosten en gemeentelijke belastingen   | 4.604          | 5.310          |
| Inrichting, onderhoud algemene ruimten plus toegangshek  | 5.057          | 7.399          |
| Dotatie vervangingsreserve inrichting en algemene ruimten                                      | 10.000         | 7.178          |
| Dotatie weerstandsreserve  | 5.000          | 5.000          |
| Kosten meldkamer brandweer, branddetectie, WKO en liftkosten                                   | 1.871          | 5.130          |
| Kosten voeding en huishoudkosten   | 19.680         | 20.762         |
| Kantoorkosten, softwarekosten, implementatie ECD Infozorg                                      | 10.587         | 17.592         |
| Verzekeringen  | 4.346          | 4.603          |
| Kosten recreatie en activiteiten   | 1.086          | 988            |
|  | <u>523.729</u> | <u>521.347</u> |
| <b>Ontvangen giften en bijdragen</b>   |                |                |
| Ontvangen gelden vriendenstichting t.b.v. recreatie  | 1.000          | 1.000          |
| Ontvangen gelden giften fondsen  | 71             | 1.800          |
|  | <u>1.071</u>   | <u>2.800</u>   |

**Toelichting (vervolg)**

|   | <u>2021</u>   | <u>2020</u>   |
|---|---------------|---------------|
|   | €             | €             |
| <b><i>Baten dagbesteding</i></b>                          |               |               |
| Ontvangen gelden  | <u>69.098</u> | <u>78.804</u> |
| <b><i>Lasten dagbesteding</i></b>                         |               |               |
| Huur ruimte   | 8.263         | 8.149         |
| Verbruikskosten   | 549           | 244           |
| Loonkosten dagbesteding                                   | <u>58.584</u> | <u>57.817</u> |
|   | <u>67.396</u> | <u>66.210</u> |
| <b><i>Buitengewone baten</i></b>                          |               |               |
| Afboeking reservering pensioenfonds oude jaren            | 5.276         | –             |
| Ontvangen schadevergoeding hekwerk gemeente               | 861           | –             |
| Afrekening ziekteverzuimverzekering 2020                  | <u>677</u>    | –             |
|   | <u>6.814</u>  | <u>–</u>      |
| <b><i>Last voorgaand boekjaar</i></b>                     |               |               |
| Reiskosten personeel naar dagbesteding 2020               | 120           | –             |
| Onderhoudskosten WKO installatie 2020                     | 711           |               |
| Afrekening premie ziekteverzuimverzekering voorgaand jaar | –             | 747           |
| Vergoeding verschoven diensten oudere jaren               | <u>–</u>      | <u>658</u>    |
|   | <u>831</u>    | <u>1.405</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 van zaterdag 5 maart 2022 is het resultaat over 2021 ten gunste gebracht van de vrij besteedbare reserve.

Dit voorstel is verwerkt in de jaarstukken.

### Akkoord bestuur

J.C. Koster, voorzitter

J.H. Bak-Mossel, secretaris

J.L. Souman, penningmeester

L. Stolk-Utberg, algemeen bestuurslid

