

## Stichting Van Oldenbarnevelthoeve

Rapport inzake  
de jaarrekening 2019

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 2019		
	Balans per 31 december 2019	4
	Staat van baten en lasten over 2019	5
	Toelichting behorende tot de jaarrekening 2019	6 t/m 12
	Overige gegevens	13

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

Houten, 14 april 2020

Geacht bestuur,

## 1 Samenstellen jaarrekening

### *Opdracht*

Conform uw opdracht heb ik de jaarrekening 2019 van Stichting Van Oldenbarnevelthoeve te Berkel en Rodenrijs bestaande uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 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 2019 (na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
Betaalde waarborgsom huur	15.000		15.000	
Overige vorderingen	24.304		33.562	
Liquide middelen	<u>159.063</u>		<u>156.475</u>	
		8.367		205.037
		<u>198.367</u>		<u>205.037</u>
 <b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Vrij besteedbare reserve	1.128		21.630	
Vervangingsreserve inrichting algemene ruimten	32.822		35.000	
Vervangingsreserve dagbesteding	10.000		10.000	
Weerstandsreserve	<u>40.000</u>		<u>40.000</u>	
		83.950		106.630
 <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	8.721		2.566	
Reserveringen personeel	54.126		46.912	
Afdrachten loonheffing en pensioen	24.217		18.167	
Vooruit ontvangen bedragen	5.414		1.963	
Overige schulden	<u>1.459</u>		<u>8.319</u>	
		114.417		98.407
		<u>198.367</u>		<u>205.037</u>

## Staat van baten en lasten over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Wonen en zorg</b>				
Baten	497.742		481.565	
Lasten	<u>534.061</u>		<u>491.993</u>	
		-36.319		-10.428
<b>Ontvangen giften en bijdragen</b>		1.000		1.230
<b>Vervoerskosten</b>				
Baten	–		5.582	
Lasten	<u>–</u>		<u>3.925</u>	
		–		1.657
<b>Dagbesteding</b>				
Baten	69.518		67.270	
Lasten	<u>55.624</u>		<u>58.529</u>	
		13.894		8.741
<b>Resultaat gewone bedrijfsuitoefening</b>		-21.425		1.200
Kosten geboekt ten laste van reserves		7.140		–
Buitengewone bate		–		4.925
Last voorgaand boekjaar		-1.255		-2.435
<b>Resultaat</b>		<u>-15.540</u>		<u>3.690</u>



## **Toelichting behorende tot de jaarrekening 2019**

### **Algemeen**

#### ***Personeel***

Gedurende 2019 waren bij de onderneming 15 personen in dienst, dit is omgerekend 10,5 fte. (2018 : 16 c.q. 12,5)

### **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 2019**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Overige vorderingen</i>		
Vooruitbetaling zonnepanelen	–	11.898
Vooruitbetaalde reserveringskosten vakantie	–	50
Vooruitbetaalde huishoud- en recreatiekosten	–	402
Vooruitbetaalde verzekeringen	810	–
Te ontvangen pgb van bewoners	–	4.934
Te ontvangen BTW zonnepanelen	8.260	–
Te ontvangen vervoersvergoeding	–	–
Te ontvangen vergoeding dagbesteding	4.739	4.293
Te ontvangen ziekengeld	–	4.699
Te ontvangen LIV subsidie personeel	–	961
Te ontvangen compensatie UWV transitievergoeding personeel	3.696	–
Te ontvangen afrekening voeding, energie, recreatie van bewoners	1.788	517
Te ontvangen afrekening Eneco	4.757	–
Te ontvangen van Stichting Hoevetax	254	5.808
	<u>24.304</u>	<u>33.562</u>
<i>Liquide middelen</i>		
Kas	–	22
Rabobank rekening-courant	9.063	6.438
Rabobank spaarrekening	150.000	150.015
	<u>159.063</u>	<u>156.475</u>



## Toelichting (vervolg)

	2019	2018
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
<i>Vrij besteedbare reserve</i>		
Stand per 1 januari	21.630	17.940
Afboeking implementatiekosten ECD Infozorg	-3.328	-
Afboeking jubileumkosten	-1.634	-
Resultaat lopend boekjaar	-15.540	3.690
Saldo per 31 december	<u>1.128</u>	<u>21.630</u>
 <i>Vervangingsreserve inrichting algemene ruimten</i>		
Stand per 1 januari	35.000	30.000
Afboeking reparatiekosten hek	-2.178	-
Toevoeging	-	5.000
Saldo per 31 december	<u>32.822</u>	<u>35.000</u>
 <i>Vervangingsreserve dagbesteding</i>		
Stand per 1 januari	10.000	6.000
Toevoeging	-	4.000
Saldo per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
 <i>Weerstandsreserve</i>		
Stand per 1 januari	40.000	30.000
Toevoeging vanuit vervangingsreserve bus	-	10.000
Saldo per 31 december	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

## Toelichting (vervolg)

	2019	2018
	€	€
<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	14.099	15.212
Vakantiedagenreserve	3.148	1.554
Contracturen saldo	7.246	5.650
Reserve Persoonlijk Budget Levensfase	19.633	14.496
Reserve ziekteverzuim en arbeidsongeschiktheid	10.000	10.000
	<u>54.126</u>	<u>46.912</u>
<b><i>Afdrachten loonheffing en pensioen</i></b>		
Loonheffing	18.779	13.262
Pensioenpremie	5.438	4.905
	<u>24.217</u>	<u>18.167</u>
<b><i>Vooruit ontvangen bedragen</i></b>		
Vooruit ontvangen huur en bijdragen van bewoners	<u>5.414</u>	<u>1.963</u>
<b><i>Overige schulden</i></b>		
Teveel ontvangen ziekingeld	–	7.002
Te betalen energiekosten Eneco	–	761
Te betalen reiskosten personeel	339	–
Te betalen stagevergoeding	720	–
Afrekening voeding en huishoudkosten bewoners	–	31
Te betalen externe zorgkosten	–	525
Te betalen kosten Hoevetax	400	–
	<u>1.459</u>	<u>8.319</u>

## Staat van baten en lasten over 2019

	2019	2018
	€	€
<b>Baten wonen en zorg</b>		
PersoonsGebonden Budget	400.003	386.053
Verhuur appartementen	63.884	63.472
Energiekosten	3.502	6.543
Voeding en huishoudkosten	19.770	18.177
Management en organisatie t.b.v. Stichting Hoevetax	9.841	5.600
Recreatie en activiteiten	742	1.720
	<u>497.742</u>	<u>481.565</u>
<b>Lasten wonen en zorg</b>		
Brutoloon incl. reserveringen pbl/vakantiegeld/vakantiedagen incl. onregelmatigheidstoelage	329.019	305.105
Sociale lasten incl. pensioen-ziekteverzuimverzekering	103.152	101.049
Doorbelasting naar lasten dagbesteding	-47.330	-46.155
Doorbelasting naar lasten vervoerskosten	-	-1.001
Doorbelasting naar lasten vakantie	-4.710	-
Overige personeelskosten	9.551	13.841
	<u>389.682</u>	<u>372.839</u>
Externe zorgkosten – inhuur deskundigen – inhuur personeel	22.984	525
Betaalde huur	60.000	60.000
Energiekosten en gemeentelijke belastingen	5.278	9.798
Inrichting en onderhoud algemene ruimten	5.789	6.002
Dotatie vervangingsreserve inrichting en algemene ruimten	-	5.000
Kosten meldkamer brandweer, branddetectie en liftkosten	3.277	2.189
Kosten voeding en huishoudkosten	19.804	18.177
Kantoorkosten, softwarekosten, implementatie ECD Infozorg	20.733	10.567
Verzekeringen	4.372	4.176
Kosten recreatie en activiteiten	2.142	2.720
	<u>534.061</u>	<u>491.993</u>
<b>Ontvangen giften en bijdragen</b>		
Ontvangen gelden vriendenstichting t.b.v. recreatie	1.000	1.000
Ontvangen gelden giften fondsen	-	230
	<u>1.000</u>	<u>1.230</u>

**Toelichting (vervolg)**

	2019	2018
	€	€
 <b><i>Baten vervoerskosten</i></b>		
Ontvangen vervoersvergoeding	–	3.582
Ontvangen gelden vriendenstichting t.b.v. vervoerskosten	–	2.000
	–	5.582
 <b><i>Lasten vervoerskosten</i></b>		
Brandstoffen	–	622
Reparatie en onderhoud	–	81
Verzekering	–	756
Wegenbelasting	–	1.225
Loonkosten chauffeurs en buscommissie	–	1.001
Huur bus van Hoevetax incidenteel	–	240
	–	3.925
 <b><i>Baten dagbesteding</i></b>		
Ontvangen gelden	69.518	67.270
 <b><i>Lasten dagbesteding</i></b>		
Huur ruimte	8.026	7.892
Verbruikskosten	267	482
Loonkosten dagbesteding	47.331	46.155
Dotatie reserve dagbesteding	–	4.000
	55.624	58.529
 <b><i>Kosten ten laste geboekt van reserves</i></b>		
Implementatiekosten ECD Infozorg (vrije reserve)	3.328	–
Jubileumkosten vijf jaar bestaan (vrije reserve)	1.634	–
Reparatiekosten hek (reserve inrichting algemene ruimten)	2.178	–
	7.140	–

**Toelichting (vervolg)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b><i>Buitengewone bate</i></b>		
Opbrengst verkoop oude bus	<u>—</u>	<u>4.925</u>
<b><i>Last voorgaand boekjaar</i></b>		
Afrekening premie ziekteverzuimverzekering voorgaand jaar	<u>1.255</u>	<u>2.435</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 dinsdag 14 april 2020 is het resultaat over 2019 ten laste gebracht van de vrij besteedbare reserve.

Dit voorstel is verwerkt in de jaarstukken.

### Akkoord bestuur

J.C. Koster, voorzitter

J.H. Mosse, secretaris

J.L. Souman, penningmeester

L. Stolk-Utberg

