

STICHTING VILLA ABEL  
TE ALMERE

Accountantsrapport 2022

## INHOUDSOPGAVE

Pagina

## ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2022	7
---	---------------------------	---

## JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	10
2	Staat van baten en lasten 2022	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	15
5	Toelichting op de staat van baten en lasten	19
6	Overige toelichting	22

## ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Villa Abel  
Rapenburg 31  
2311 GG LEIDEN

Kenmerk 3562024  
Behandeld door Y. Vaneman  
Datum 16 oktober 2023

Vestiging Roelofarendsveen

Spoorstraat 34  
2371 XC Roelofarendsveen  
T 071 3315200

Vestiging Voorburg

Charlotte van Pallandtlaan 24  
2272 TR Voorburg  
T 070 3209355

E [info@stolpkab.nl](mailto:info@stolpkab.nl)

W [www.stolpkab.nl](http://www.stolpkab.nl)

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot de stichting.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 82.305 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 12.113, zijn opgenomen.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Villa Abel te Almere is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Villa Abel. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Stichting Villa Abel  
te Almere

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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Voorburg, 16 oktober 2023

Stolp+KAB  
adviseurs en accountants

E.H.C. Toet  
Accountant-Administratieconsulent

### 3 RESULTAAT

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt negatief € 12.113 tegenover negatief € 12.963 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2022	Budget 2022	Saldo 2021	Verschil 2022	Verschil met Budget
	€	€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Baten doelstelling ondersteuning en begeleiding	391.513	491.030	365.720	25.793	-99.517
Baten van particulieren	3.403	5.000	300	3.103	-1.597
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	<b>394.916</b>	<b>496.030</b>	<b>366.020</b>	<b>28.896</b>	<b>-101.114</b>
<b>Kosten</b>					
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>					
Doelstelling ondersteuning en begeleiding	178.589	213.348	170.468	8.121	-34.759
<b>Kosten van beheer en administratie</b>					
Personeelskosten	160.902	172.098	135.086	25.816	-11.196
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.050	8.572	2.822	2.228	-3.522
Huisvestingskosten	23.233	23.940	20.062	3.171	-707
Kantoorkosten	22.694	12.894	15.051	7.643	9.800
Verkoopkosten	899	20.359	2.468	-1.569	-19.460
Algemene kosten	6.942	5.856	3.324	3.618	1.086
Bestuurskosten	7.982	28.000	29.309	-21.327	-20.018
<b>Som der lasten</b>	<b>227.702</b>	<b>271.719</b>	<b>208.122</b>	<b>19.580</b>	<b>-44.017</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-11.375</b>	<b>10.963</b>	<b>-12.570</b>	<b>1.195</b>	<b>-22.338</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-738</b>	<b>-360</b>	<b>-393</b>	<b>-345</b>	<b>-378</b>
<b>Saldo</b>	<b>-12.113</b>	<b>10.603</b>	<b>-12.963</b>	<b>850</b>	<b>-22.716</b>

#### 4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen	-19.472		-7.356	
Langlopende schulden	42.478		55.090	
		23.006		47.734
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	4.440		9.490	
Financiële vaste activa	2.637		2.637	
		7.077		12.127
Werkkapitaal		15.929		35.607
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	55.739		81.551	
Liquide middelen	19.489		20.894	
		75.228		102.445
Af: kortlopende schulden		59.299		66.838
Werkkapitaal		15.929		35.607

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Stolp+KAB  
adviseurs en accountants

E.H.C. Toet  
Accountant-Administratieconsulent

M.L. Nolet  
Accountant-Administratieconsulent

## FINANCIEEL VERSLAG



## Bestuursverslag jaarrekening 2022

### Vermelding van samenstelling van bestuur en directie

Begin 2022 bestond het bestuur van Stichting Villa Abel uit 2 toezichthoudende leden en 2 uitvoerende leden. Dit waren respectievelijk Tessa van Iperen en Tanja Stanoevska en Petra Zaanen en Anne van der Horst. In het eerste kwartaal van 2022 hebben Petra, Tessa en Tanja het bestuur verlaten. De relatie tussen Petra en Anne kwam door Corona en persoonlijke omstandigheden van Anne onder druk te staan en toen Petra besloot om te stoppen met Villa Abel, waren de 2 toezichthoudende bestuurders ook van mening dat zij niet langer konden aanblijven. Het bestuur was gebaseerd een one-tier model en is in mei 2022 door Anne omgezet naar een two-tier model. Daarna is Anne op zoek gegaan naar nieuwe bestuurders, wat in 2022 niet gelukt is.

### Beschrijving van de doelstelling van de organisatie, met welk beleid de doelstelling wordt nagestreefd en op welke wijze de belangrijkste activiteiten daarin passen

1. De stichting stelt zich ten doel:
  - a. het (doen) bieden van alle vormen van begeleiding, zorg, dienstverlening en al hetgeen daarmee in de ruimste zin genomen in verband staat, aan jeugdigen en volwassenen met een psychiatrische stoornis of beperking (waaronder autisme), hun zelfredzaamheid te vergroten, alsmede hun eigen ontwikkeling te bevorderen, om op hun eigen niveau deel te nemen aan de maatschappij;
  - b. het leggen en onderhouden van contacten - ook via de Vennootschap - met instellingen, organisaties, ondernemingen en/of andere rechtspersonen, wier medewerking, hulp of bijstand vereist of wenselijk is om het onder a. omschreven doel te realiseren en te continueren;
  - c. het verrichten van alle verdere handelingen, die met vorenstaande in de ruimste zin verband houden en daartoe bevorderlijk zijn;
  - d. alsmede het aanvaarden van erfstellingen onder het voorrecht van boedelbeschrijving en voorts al hetgeen in de ruimste zin met één en ander verband houdt, daartoe behoort en/of daartoe bevorderlijk kan zijn;
2. De stichting tracht haar doel te bereiken door:
  - a. het bieden van faciliteiten, zorg en begeleiding aan de doelgroep op alle levensgebieden, zoals wonen, studeren, werken en dag- en vrijetijdsbesteding;
  - b. het inzetten van professionele en vrijwillige begeleiders, die werken naar het doel van de cliënt op basis van de vraag en mogelijkheden van deze cliënt;
  - c. het faciliteren van een woonvorm die past bij de behoefte van de doelgroep;
  - d. het bevorderen van de maatschappelijke integratie van mensen met een psychiatrische stoornis of beperking;
  - e. het aanwenden en inzetten van allerlei (technische en niet-technische) middelen, die het doel kunnen bevorderen;
  - f. het samenwerken met andere rechtspersonen die bij kunnen dragen aan het doel, waaronder uitdrukkelijk begrepen de Vennootschap;
  - g. het (mede) oprichten en exploiteren van instellingen, organisaties en/of ondernemingen die bij kunnen dragen aan het doel.
3. De stichting heeft het maken van winst uitdrukkelijk niet ten doel.
4. De Stichting zal de Governance Code Zorg toepassen.

## Bestuursverslag jaarrekening 2022

### Resultaten van de activiteiten

De resultaten van de activiteiten worden in grote mate bepaald door de opbrengsten uit het leveren van individuele- en groepsbegeleiding. Deze opbrengsten kwamen zowel uit ZiN- als uit PGB-gelden via de WMO. In 2022 had Villa Abel een contract met de gemeente Leiden, Leiderdorp en Oegstgeest. In een enkel geval is er sprake van een ouderlijke bijdrage of onderaannemerschap. De kosten worden voornamelijk bepaald door personele kosten.

### Belangrijke bestuurlijke besluiten

- Na het vertrek van Petra, Tessa en Tanja, was er veel onrust binnen de organisatie en werken de locatie Leiden en Rotterdam op geen enkele manier samen. Anne heeft alles in het werk gesteld om rust in de organisatie te brengen.
- De statuten zijn aangepast naar een two-tier model.
- Villa Abel heeft medio 2022 de ANBI-status verkregen.
- Het ISO 9001 keurmerk wilden we behouden. De derde audit was voor het eerst op locatie en was succesvol. Er is continue aandacht voor procesverbetering en juist gebruik van procedures.
- Om het aantal studenten te laten toenemen, is besloten om een marketing bureau in de arm te nemen. Zij hebben allereerst de gehele website herzien.
- Er is mee gedaan met een aanbesteding in de gemeente Leiden (en regio). Er is echter geen gunning verleend omdat Villa Abel een te enge doelgroep bedient.
- Met 1 medewerker is een vaststellingsovereenkomst afgesloten.

### Het beleid van de organisatie met betrekking tot de omvang en de functie van het vrij besteedbare vermogen

Een eventueel batig saldo van de ontbonden stichting wordt besteed ten behoeve van een algemeen nut beogende instelling met een soortgelijke doelstelling als de doelstelling van de stichting. Jaarlijkse batige saldo's worden gebruikt om negatieve jaren op te vangen en investeringen in de stichting zelf te doen.

### Belangrijke wijzigingen in de (statutaire) doelstelling

Er zijn geen belangrijke wijzigingen in de (statutaire) doelstelling in 2022.

### Verklaring verschillen begroting en realisatie

De geprognoseerde groei van studenten is nog uitgebleven. Corona heeft ook nog zijn nasleep in 2022, waardoor de opbouw van contacten (doorverwijzers) onvoldoende van de grond kwam. Hierdoor zijn de opbrengsten lager. De lagere opbrengst leidde echter wel tot lagere personele kosten en lagere management kosten dan begroot. Ook de overige exploitatiekosten vielen lager uit omdat er met name veel meer begroot was voor marketing. Het idee was om hier iemand voor in te huren. Dit is echter niet gebeurd omdat we eerst de website op orde wilden brengen.

## JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022  
(voor resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)				
Inventaris			4.440		9.490
<b>Financiële vaste activa</b>	(2)				
Overige vorderingen			2.637		2.637
			<u>7.077</u>		<u>12.127</u>
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	(3)				
Handelsdebiteuren		29.697		26.643	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		82		-	
Overige vorderingen		47		47	
Overlopende activa		<u>25.913</u>		<u>54.861</u>	
			55.739		81.551
Liquide middelen	(4)		19.489		20.894
			<u>82.305</u>		<u>114.572</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Algemene reserve		-19.472		-7.356
Langlopende schulden	(5)	42.478		55.090
Kortlopende schulden	(6)			
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen		7.500		7.500
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		19.429		12.901
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.851		15.126
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-		2.184
Overlopende passiva		26.519		29.127
		<u>59.299</u>		<u>66.838</u>
		<u>82.305</u>		<u>114.572</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

		Saldo 2022	Budget 2022	Saldo 2021
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Baten doelstelling ondersteuning en begeleiding	(7)	391.513	491.030	365.720
Baten van particulieren	(8)	3.403	5.000	300
Som der baten		394.916	496.030	366.020
<b>Lasten</b>				
Besteed aan de doelstellingen				
Doelstelling ondersteuning en begeleiding	(9)	178.589	213.348	170.468
<b>Kosten van beheer en administratie</b>				
Personeelskosten	(10)	160.902	172.098	135.086
Afschrijvingen		5.050	8.572	2.822
Huisvestingskosten	(11)	23.233	23.940	20.062
Kantoorkosten	(12)	22.694	12.894	15.051
Verkoopkosten	(13)	899	20.359	2.468
Algemene kosten	(14)	6.942	5.856	3.324
Bestuurskosten	(15)	7.982	28.000	29.309
		227.702	271.719	208.122
Saldo voor financiële baten en lasten		-11.375	10.963	-12.570
Rentelasten en soortgelijke kosten	(16)	-738	-360	-393
Resultaatbestemming				
Algemene reserve		-12.113	10.603	-12.963

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMEEN

##### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Villa Abel (geregistreerd onder KvK-nummer 66268117), statutair gevestigd te Almere, bestaan voornamelijk uit ondersteuning, begeleiding en dienstverlening aan jongvolwassenen en volwassenen met een beperking.

Stichting Villa Abel is feitelijk gevestigd op Rapenburg 31, 2311 GG te Leiden en op het Henegouwerplein 16, 3021 PM te Rotterdam.

##### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Villa Abel zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn RJK C1 voor kleine organisaties zonder winststreven. Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten 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.

#### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

##### **Materiële vaste activa**

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

## **Financiële vaste activa**

### Vorderingen

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de **geamortiseerde kostprijs**. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een **looptijd** korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen **geamortiseerde kostprijs**, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de **effectieve rente** gedurende de **geschatte looptijd** van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.



## GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

### Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

### **Baten van particulieren**

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting.

### Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

### Financiële baten en lasten

#### Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsuiver verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. **Materiële vaste activa**

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	
Aanschaffingswaarde	12.999
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-3.509</u>
	<u>9.490</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-5.050</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	
Aanschaffingswaarde	12.999
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-8.559</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>4.440</u>
Afschrijvingspercentages	%
Inventaris	33,33

2. **Financiële vaste activa**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsom	<u>2.637</u>	<u>2.637</u>

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	29.697	26.643
	<u>29.697</u>	<u>26.643</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Pensioenen	82	-
	<u>82</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	47	47
	<u>47</u>	<u>47</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Huur	3.159	2.337
Nog te factureren bedragen	22.754	52.524
	<u>25.913</u>	<u>54.861</u>
4. Liquide middelen		
Rabobank	19.483	20.429
Kas	6	6
Gelden onderweg	-	459
	<u>19.489</u>	<u>20.894</u>

PASSIVA

	2022	2021
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	-7.359	5.607
Resultaatbestemming	-12.113	-12.963
Stand per 31 december	<u>-19.472</u>	<u>-7.356</u>

5. Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<u>42.478</u>	<u>55.090</u>

6. Kortlopende schulden

**Andere obligatieleningen en onderhandse leningen**

Ontvangen geldlening	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
----------------------	--------------	--------------

Over de lening wordt 4% rente berekend.

**Aflossingsverplichtingen langlopende schulden**

Loonheffing	<u>19.429</u>	<u>12.901</u>
-------------	---------------	---------------

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>5.851</u>	<u>15.126</u>
-------------	--------------	---------------

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Pensioenen	<u>-</u>	<u>2.184</u>
------------	----------	--------------

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	7.817	7.704
Accountantskosten	2.632	2.118
Reservering eindejaarsuitkering	1.279	743
Nog te betalen vergoedingen en declaraties	1.476	-
Nettolonen	132	12.226
Vooruitgefactureerde bedragen	12.179	6.336
Overige overlopende passiva	1.004	-
	<u>26.519</u>	<u>29.127</u>

#### **Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

#### **Meerjarige financiële verplichtingen**

##### Huur

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimten:  
Rotterdam: € 822 per maand, maandelijks opzegbaar.  
Leiden: € 600 per maand, jaarlijks verlengd met een periode van 12 maanden.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Saldo 2022	Budget 2022	Saldo 2021
	€	€	€
7. Baten doelstelling ondersteuning en begeleiding			
Baten individuele begeleiding	329.519	420.210	263.968
Baten werkruimte	36.746	70.820	58.711
Baten woonbegeleiding	25.248	-	43.041
	<u>391.513</u>	<u>491.030</u>	<u>365.720</u>
<b>8. Baten van particulieren</b>			
Donaties en giften	<u>3.403</u>	<u>5.000</u>	<u>300</u>
Besteed aan de doelstellingen			
9. Doelstelling ondersteuning en begeleiding			
Inkoop uren en begeleiding	<u>178.589</u>	<u>213.348</u>	<u>170.468</u>

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale baten is:

2022: 45,2 %

2021: 46,6 %

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale lasten is:

2022: 44,0 %

2021: 45,0 %

10. Personeelskosten

Lonen en salarissen

Bruto lonen	207.047	245.980	161.393
Reservering eindejaarsuitkering	16.132	19.801	12.706
Mutatie vakantiedagenverplichting	16.066	19.678	12.779
	<u>239.245</u>	<u>285.459</u>	<u>186.878</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-7.225	-	-193
Dekking	<u>-140.756</u>	<u>-200.100</u>	<u>-108.913</u>
	<u>91.264</u>	<u>85.359</u>	<u>77.772</u>
Sociale lasten			
Premies sociale verzekeringswetten	<u>35.751</u>	<u>43.388</u>	<u>29.780</u>

	Saldo 2022	Budget 2022	Saldo 2021
	€	€	€
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	19.137	17.219	14.272
Overige personeelskosten			
Reiskostenvergoedingen	2.576	-	1.387
Onkostenvergoedingen	128	-	113
Geschenken personeel	-	2.694	-
Kantinekosten	821	779	465
Opleidingskosten	4.814	10.834	5.451
Verzuimverzekering	6.296	10.625	5.758
Externe personeelkosten	36	1.200	-
Kosten VOG	79	-	88
	14.750	26.132	13.262
Personeelsleden			
Gedurende het jaar 2022 waren 6 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.			
Afschrijvingen			
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Inventaris	5.050	8.572	2.822
Overige bedrijfskosten			
11. <i>Huisvestingskosten</i>			
Huur onroerende zaak	19.078	18.300	18.348
Schoonmaakkosten	2.792	-	812
Overige huisvestingskosten	1.363	5.640	902
	23.233	23.940	20.062
12. <i>Kantoorkosten</i>			
Kantoorbehoeften	392	400	464
Drukwerk	82	434	219
Automatiseringskosten	20.205	10.500	12.957
Telefoon	1.032	780	406
Contributies en abonnementen	932	780	780
Overige kantoorkosten	51	-	225
	22.694	12.894	15.051

	Saldo 2022	Budget 2022	Saldo 2021
	€	€	€
<b>13. Verkoopkosten</b>			
Reclame- en advertentiekosten	-	15.600	720
Relatiegeschenken	828	1.039	118
Oninbare debiteuren	-	-	1.630
Overige verkoopkosten	71	3.720	-
	<u>899</u>	<u>20.359</u>	<u>2.468</u>
<b>14. Algemene kosten</b>			
Accountantskosten	2.632	-	-
Notariskosten	752	-	-
Verzekeringen	717	660	626
Diverse algemene kosten	210	3.196	581
Kwaliteitskeurmerk	2.631	2.000	2.117
	<u>6.942</u>	<u>5.856</u>	<u>3.324</u>
<b>15. Bestuurskosten</b>			
Managementkosten	7.982	28.000	28.709
Vergoeding toezichthoudende bestuurders	-	-	600
	<u>7.982</u>	<u>28.000</u>	<u>29.309</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>16. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>			
Bankkosten	431	360	392
Rente belastingdienst	7	-	1
Rente leningen	300	-	-
	<u>738</u>	<u>360</u>	<u>393</u>



## 6 OVERIGE TOELICHTING

### Verwerking van het verlies 2022

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 12.113 over 2022 in mindering gebracht op de algemene reserve. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

### **Ondertekening directie voor akkoord**

Almere, 16 oktober 2023

A. van der Horst