

**STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS
DUIVEN**

**ACCOUNTANTSRAPPORT
2017**

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6
1	Bestuursverslag over 2017	8
1	Balans per 31 december 2017	10
2	Winst-en-verliesrekening over 2017	12
3	Kasstroomoverzicht 2017	13
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	16
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	19

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Woongroep het Droo-Huus
Cederhof 18 A
6921 BZ Duiven

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
405800	Dhr. E. Huijben	19 juni 2018

Onderwerp
Jaarrekening 2017

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 276.305 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 1.259, samengesteld.

2 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. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2017 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 hebben 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. 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.

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 van 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.

Stichting Woongroep het Doo-Huus, Duiven

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

Stichting Woongroep het Droo-Huus, Duiven

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door G.H. Velders.

3.2 Verwerking van het verlies 2017

Het verlies over 2017 bedraagt € 1.259 tegenover een winst over 2016 van € 1.773.
De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 5.

Stichting Woongroep het Droo-Huus, Duiven

4 RESULTAAT**4.1 Vergelijkend overzicht**

Het resultaat over 2017 bedraagt negatief € 1.259 tegenover € 1.773 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2017	Budget 2017	Saldo 2016	Vershil 2017
	€	€	€	€
Baten				
Netto-omzet	437.166	429.832	428.749	8.417
Som van de geworven baten	437.166	429.832	428.749	8.417
Kosten				
Kosten van beheer en administratie				
Personeelskosten	396.611	392.083	389.590	7.021
Afschrijvingen materiële vaste activa	12.348	14.000	11.751	597
Overige personeelskosten	-	1.000	-	-
Huisvestingskosten	1.986	4.246	4.579	-2.593
Kantoorkosten	10.115	6.740	7.621	2.494
Autokosten	2.808	2.655	2.305	503
Algemene kosten	14.251	11.100	12.075	2.176
Som der lasten	438.119	431.824	427.921	10.198
Resultaat	-953	-1.992	828	-1.781
Financiële baten en lasten				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	1.750	1.083	-1.083
Rentelasten en soortgelijke kosten	-306	-	-138	-168
	-306	1.750	945	-1.251
Saldo	-1.259	-242	1.773	-3.032

Stichting Woongroep het Doo-Huus, Duiven

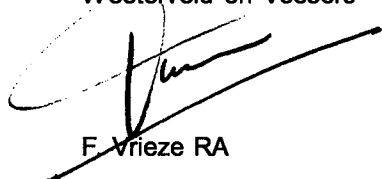
5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen		204.685		205.944
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		45.631		57.979
Werkkapitaal		<u>159.054</u>		<u>147.965</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	5.895		1.083	
Liquide middelen	<u>224.779</u>		<u>212.094</u>	
		230.674		213.177
Af: kortlopende schulden		71.620		65.212
Werkkapitaal		<u>159.054</u>		<u>147.965</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Westerveld en Vossers



F. Vrieze RA

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2017

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

JAARREKENING

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(4)			
Algemene reserve	80.685		80.944	
Reserve Leegloop	30.000		30.000	
Reserve Wooninitiatief	94.000		95.000	
		204.685		205.944
Kortlopende schulden	(5)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.773		1.463	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	22.865		23.907	
Overlopende passiva	45.982		39.842	
		71.620		65.212
		<u>276.305</u>		<u>271.156</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	Saldo 2017	Budget 2017	Saldo 2016	Budget 2016
	€	€	€	€
Baten				
Netto-omzet	(6) 437.166	429.832	428.749	427.336
Som van de geworven baten	437.166	429.832	428.749	427.336
Lasten				
Kosten van beheer en administratie				
Personeelskosten	(7) 396.611	392.083	389.590	395.608
Afschrijvingen	12.348	14.000	11.751	16.600
Overige personeelskosten	-	1.000	-	-
Huisvestingskosten	(8) 1.986	4.246	4.579	6.103
Kantoorkosten	(9) 10.115	6.740	7.621	-
Autokosten	(10) 2.808	2.655	2.305	5.496
Algemene kosten	(11) 14.251	11.100	12.075	21.894
	438.119	431.824	427.921	445.701
Financiële baten en lasten	(12) 306	-1.750	-945	-2.450
Resultaat	-1.259	-242	1.773	-15.915
Resultaatbestemming				
Algemene reserve	-259	-242	2.773	-15.915
Reserve Wooninitiatief	-1.000	-	-1.000	-
	-1.259	-242	1.773	-15.915

3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-953		828	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	12.348		11.751	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-4.812		6.014	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	6.408		3.377	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		12.991		21.970
Rentelasten		-306		945
Kasstroom uit operationele activiteiten		12.685		22.915
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-		-31.888
		12.685		-8.973
Samenstelling geldmiddelen				
	2017		2016	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		212.094		221.067
Mutatie liquide middelen		12.685		-8.973
Geldmiddelen per 31 december		224.779		212.094

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Woongroep het Droo-Huus bestaan voornamelijk uit het voorzien van woonbehoefte 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.

Vestigingsadres

Stichting Woongroep het Droo-Huus (geregistreerd onder KvK-nummer 09125452) is feitelijk gevestigd op Cederhof 18 A te Duiven.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens Richtlijn C1" kleine organisatie zonder winststreven". De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kosten. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Toelichtingen op posten in de balans en de winst- en verliesrekening zijn genummerd.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2017 gemiddeld 8 personeelsleden werkzaam (2016: 8).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Afschrijving

Actief

	%
Inventaris	0-20
Vervoermiddelen	20
Huurdersinvesteringen	4

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

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

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

(1)

	Inventaris	Vervoer- middelen	Huurders- invest-eringen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>				
Aanschaffingswaarde	124.359	1.500	25.000	150.859
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-91.880	-	-1.000	-92.880
	<u>32.479</u>	<u>1.500</u>	<u>24.000</u>	<u>57.979</u>
<i>Mutaties</i>				
Afschrijvingen	-11.348	-	-1.000	-12.348
	<u>-11.348</u>	<u>-</u>	<u>-1.000</u>	<u>-12.348</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>				
Aanschaffingswaarde	124.359	1.500	25.000	150.859
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-103.228	-	-2.000	-105.228
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>21.131</u>	<u>1.500</u>	<u>23.000</u>	<u>45.631</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				%
Inventaris				0-20
Vervoermiddelen				20
Huurdersinvesteringen				4

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

(2)

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	<u>700</u>	<u>-</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overlopende activa		
Rente	-	1.083
Ziekengeld	5.195	-
	<u>5.195</u>	<u>1.083</u>

Liquide middelen

(3)

Rabobank .590	35.002	724
Rabobank .619	51.515	73.984
ING Bank .508	253	39.100
ING Bank .508	38.750	-
SNS Bank .648	98.897	98.275
Kas I	228	11
Kas II	134	-
	<u>224.779</u>	<u>212.094</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

(4)

Algemene reserve	80.685	80.944
Reserve Leegloop	30.000	30.000
Reserve Wooninitiatief	94.000	95.000
	<u>204.685</u>	<u>205.944</u>
	2017	2016
	€	€

Algemene reserve

Stand per 1 januari	80.944	78.171
	<u>80.944</u>	<u>78.171</u>
Resultaatbestemming	-259	2.773
Stand per 31 december	<u>80.685</u>	<u>80.944</u>

Reserve Leegloop

Stand per 1 januari	30.000	30.000
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

	2017	2016
	€	€
Reserve Wooninitiatief		
Stand per 1 januari	95.000	96.000
Resultaatbestemming boekjaar	-1.000	-1.000
Stand per 31 december	<u>94.000</u>	<u>95.000</u>
Kortlopende schulden		
	(5)	
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>2.773</u>	<u>1.463</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	22.865	13.718
Pensioenen	-	10.189
	<u>22.865</u>	<u>23.907</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>45.982</u>	<u>39.842</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	13.396	13.419
Vakantiedagen	23.405	24.423
Accountantskosten	2.001	2.000
Nettoloon	5.611	-
Eindejaarsuitkering	2	-
Vergoeding autokosten	1.567	-
	<u>45.982</u>	<u>39.842</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	Saldo 2017	Saldo 2016
	€	€
Netto-omzet	(6)	
Omzet zorg gelden (PGB)	437.166	428.749
Personeelskosten	(7)	
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	302.166	285.617
Activiteiten overige kosten	-	253
Activiteitenbegeleiding	1.689	3.629
Huishoudelijke hulp	13.658	8.682
Inhuur derden	836	1.290
	<u>318.349</u>	<u>299.471</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-23.414	-9.231
	<u>294.935</u>	<u>290.240</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten werkgever	49.186	46.222
Premie ziekteverzuimverzekering	25.269	14.466
	<u>74.455</u>	<u>60.688</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenpremie (inclusief correctie oude jaren)	14.026	22.441
<i>Overige personeelskosten</i>		
Vertering	34	49
Opleidingskosten	7.030	5.141
Reiskosten	245	412
Overige personeelskosten	5.886	10.619
	<u>13.195</u>	<u>16.221</u>
Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen		
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2017 gemiddeld 8 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2016: 8).		
Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	11.348	10.751
Huurdersinvesteringen	1.000	1.000
	<u>12.348</u>	<u>11.751</u>

Overige bedrijfskosten

	Saldo 2017	Saldo 2016
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>	(8)	
Water	519	409
Electra	2.962	4.078
Onderhoud	776	430
Schoonmaak	33	969
Beveiliging	-	280
Overige huisvestingskosten	-	741
	<u>4.290</u>	<u>6.907</u>
Doorbelaste huisvestingskosten	<u>-2.304</u>	<u>-2.328</u>
	<u>1.986</u>	<u>4.579</u>
<i>Kantoorkosten</i>	(9)	
Kantoorbenodigdheden	1.510	1.146
Onderhoud inventaris	3.101	994
Telefoon	2.852	2.640
Mobiele telefoon	318	-
Internetkosten	242	284
Porti	22	37
Contributies en abonnementen	2.070	2.520
	<u>10.115</u>	<u>7.621</u>
<i>Autokosten</i>	(10)	
Brandstoffen	1.650	2.024
Reparatie en onderhoud	768	1.861
Verzekering	1.001	1.001
Motorrijtuigenbelasting	985	992
Overige autokosten	3	171
	<u>4.407</u>	<u>6.049</u>
Doorbelaste autokosten	<u>-1.599</u>	<u>-3.744</u>
	<u>2.808</u>	<u>2.305</u>
<i>Algemene kosten</i>	(11)	
Accountantskosten	10.219	9.241
Advieskosten	200	-
Verzekeringen	2.510	1.730
Overige algemene kosten	1.322	1.104
	<u>14.251</u>	<u>12.075</u>

Stichting Woongroep het Droo-Huus, Duiven

Financiële baten en lasten

(12)

	<u>Saldo 2017</u>	<u>Saldo 2016</u>
	€	€
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente	-	1.083
	<u> </u>	<u> </u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	-306	-138
	<u> </u>	<u> </u>

Ondertekening van de jaarrekening

Duiven, 19 juni 2018

G.H. Velders