

RAPPORT

inzake de jaarrekening 2023 van  
**STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS**

Duiven

INHOUDSOPGAVE

<u>Accountantsrapport</u>	<u>Blz.</u>
Samenstellingsverklaring	2
<u>Jaarrekening</u>	
– Balans per 31 december 2023	4
– Staat van baten en lasten over 2023	5
– Toelichting behorende tot de jaarrekening 2023	6

Aan het Bestuur van  
**STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS**  
Cederhof 18-A  
6921 BZ DUIVEN

Arnhem, 17 april 2024

Geacht Bestuur,

Ingevolge uw verzoek hebben wij aan de hand van uw administratie en de aan ons verstrekte gegevens en inlichtingen de jaarrekening 2023 van de Stichting Woongroep het Droo-huus te Duiven samengesteld.

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. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Woongroep het Droo-huus te Duiven.

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 vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

A.H.P. Mulder  
Accountant-Administratieconsulent

**STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven**

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa		63.207		58.638
-----				
<u>Vlottende activa</u>				
Vorderingen en overlopende activa	2.660		2.941	
Liquide middelen	<u>258.276</u>		<u>233.910</u>	
		260.936		236.851
		<u>324.143</u>		<u>295.489</u>
		=====		=====

PASSIVA	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserve	203.141		88.548	
Bestemmingsreserve leegloop	30.000		30.000	
Bestemmingsreserve wooninitiatief	-		<u>89.000</u>	
		233.141		207.548
<u>Kortlopende schulden</u>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.710		8.438	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	25.733		20.735	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>63.559</u>		<u>58.768</u>	
		91.002		87.941
		<u>324.143</u>		<u>295.489</u>
		=====		=====

**STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven**

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>2023</u>		<u>Begroting 2023</u>		<u>2022</u>	
	€	€	€	€	€	€
<u>Som der baten</u>		534.392		533.000		504.454
Personeelskosten	447.553		475.454		457.540	
Afschrijvingen	16.536		16.200		15.813	
Huisvestingskosten	13.725		5.900		12.599	
Kantoorkosten	16.414		16.000		14.938	
Autokosten	6.299		4.498		4.389	
Huishoudelijke kosten	-		-		- 9	
Overige kosten	<u>8.271</u>		<u>10.750</u>		<u>8.539</u>	
<u>Som der lasten</u>		<u>508.798</u>		<u>528.802</u>		<u>513.809</u>
<u>Resultaat</u>		<u>25.594</u>		<u>4.198</u>		<u>- 9.355</u>
<u>Resultaatbestemming</u>						
Het resultaat is als volgt verdeeld:						
Bestemmingsreserve wooninitiatief		- 89.000		- 1.000		- 1.000
Toevoeging aan algemene reserves	*	<u>114.594</u>	*	<u>5.198</u>		<u>- 8.355</u>
		<u>25.594</u>		<u>4.198</u>		<u>- 9.355</u>

\* Dit betreft het feitelijke exploitatieresultaat van de stichting.



## STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

### TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING 2023

#### I Algemeen

Stichting Woongroep het Droo-huus is opgericht op 28 december 2001 en is statutair gevestigd te Duiven.

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. De stichting is bij het handelsregister ingeschreven onder nummer 09125452.

Gedurende 2023 waren bij de stichting gemiddeld 6 (FTE) personen in dienst.

#### Waarderingsgrondslagen

##### Algemene grondslagen voor verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijnen van de Jaarverslaggeving: “640 Organisaties-zonder-winststreven”.

Dit betekent dat zowel vorming van - als onttrekkingen aan bestemmingsreserves via het resultaat in de staat van baten en lasten dienen te worden verantwoord.

Voor boekjaar 2023 is het totale resultaat als volgt te recapitulieren:

	€
Regulier exploitatieresultaat	114.594
(Per saldo) onttrekkingen aan bestemmingsreserves	<u>- 89.000</u>
Totaal “resultaat”	<u>25.594</u>

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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

#### Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn waar nodig voor vergelijkingsdoeleinden aangepast. De aanpassingen hebben geen gevolgen voor het resultaat en vermogen.



## STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

### TOELICHTING (vervolg 1)

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

#### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen 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.

#### Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

#### Kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

#### Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

**STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven**

TOELICHTING (vervolg 2)

II Balans per 31 december 2023

Vaste activa

Materiële vaste activa

Huurdersinvesteringen

Inventaris

Vervoermiddelen

<u>2023</u>	<u>2022</u>
€	€
31.676	18.000
10.809	12.743
<u>20.722</u>	<u>27.895</u>
<u>63.207</u>	<u>58.638</u>

Huurdersinvesteringen

Het verloop is als volgt weergegeven:

Boekwaarde per 1 januari

Investeringen

Afschrijvingen

Boekwaarde per 31 december

18.000	19.000
<u>15.613</u>	<u>-</u>
33.613	19.000
<u>1.937</u>	<u>1.000</u>
<u>31.676</u>	<u>18.000</u>

Aanschafwaarde

Cumulatieve afschrijvingen

Saldo per 31 december

Afschrijvingspercentages 4%

40.613	25.000
<u>8.937</u>	<u>7.000</u>
<u>31.676</u>	<u>18.000</u>

Inventaris

Het verloop is als volgt weergegeven:

Boekwaarde per 1 januari

Investeringen

Afschrijvingen

Boekwaarde per 31 december

12.743	18.652
<u>5.492</u>	<u>1.730</u>
18.235	20.382
<u>7.426</u>	<u>7.639</u>
<u>10.809</u>	<u>12.743</u>

**STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven**

TOELICHTING (vervolg 3)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Aanschafwaarde	180.706	175.214
Cumulatieve afschrijvingen	<u>169.897</u>	<u>162.471</u>
Saldo per 31 december	10.809	12.743
	=====	=====
<u>Vervoermiddelen</u>		
Boekwaarde per 1 januari	27.895	35.068
Afschrijvingen	<u>7.173</u>	<u>7.173</u>
Boekwaarde per 31 december	20.722	27.895
	=====	=====
Aanschafwaarde	39.850	39.850
Cumulatieve afschrijvingen	<u>19.128</u>	<u>11.955</u>
	20.722	27.895
	=====	=====
De investeringen in het boekjaar 2023 betreffen:		
Dubbele garagedeuren	€ 5.615	
Zonnepanelen	<u>9.998</u>	
		€ 15.613
Ontruimingsinstallatie	3.993	
Afwasmachine	<u>1.499</u>	
		<u>5.492</u>
		€ 21.105
		=====
Afschrijvingspercentages 1,5% - 20%		
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa	<u>2023</u>	<u>2022</u>
-----	€	€
Debiteuren	1.809	1.633
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>851</u>	<u>1.308</u>
	2.660	2.941
	=====	=====

**STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven**

TOELICHTING (vervolg 4)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Liquide middelen		
-----		
Rabobank, Zakelijke rekening	75.394	82.170
Rabobank, Spaarrekening	3.151	52.486
Rabobank, Tijdslot sparen	80.000	-
SNS Bank, Zakelijk sparen	99.710	99.244
Kas	<u>21</u>	<u>10</u>
	<u>258.276</u>	<u>233.910</u>
	=====	=====
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve		
-----		
Stand per 1 januari	88.548	96.903
Resultaatbestemming	<u>114.593</u>	<u>- 8.355</u>
Stand per 31 december	<u>203.141</u>	<u>88.548</u>
	=====	=====
Bestemmingsreserve wooninitiatief		
-----		
Stand per 1 januari	89.000	90.000
Egalisatie afschrijvingskosten	<u>-</u>	<u>1.000</u>
	89.000	89.000
Af: Besluit omzetten bestemmingsreserve naar algemene reserve	<u>89.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>89.000</u>
	=====	=====
<p>Gelijktijdig met de afschrijvingslast van het boekjaar wordt de vrijval van het bestemmingsreserve opgenomen als resultaatbestemming in het betreffende boekjaar.</p>		
<p>In 2023 is het besluit genomen de bestemmingsreserve wooninitiatief in zijn geheel vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve.</p>		
<u>Kortlopende schulden</u>		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
-----		
Loonheffing	18.260	16.877
Pensioenen	<u>7.473</u>	<u>3.858</u>
	<u>25.733</u>	<u>20.735</u>
	=====	=====

STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven

TOELICHTING (vervolg 5)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
-----		
Reservering vakantiegeld	15.953	15.305
Reservering vakantiedagen	43.006	38.369
Accountantskosten	2.661	2.880
Nettolonen	10	-
Personeelsvereniging	1.884	1.779
Overige schulden	<u>45</u>	<u>435</u>
	<u>63.559</u>	<u>58.768</u>
	=====	=====

III Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	<u>2023</u>	Begroting <u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
-----			
<u>Personeelskosten</u>			
Lonen en salarissen	344.517	343.560	337.811
Sociale lasten	64.317	80.655	76.926
Pensioenlasten	22.905	26.970	24.454
Overige personeelskosten	<u>15.814</u>	<u>24.269</u>	<u>18.349</u>
	<u>447.553</u>	<u>475.454</u>	<u>457.540</u>
	=====	=====	=====
<u>Lonen en salarissen</u>			
Brutolonen	341.146	340.060	327.701
Uitzendkrachten	<u>3.371</u>	<u>11.000</u>	<u>26.937</u>
	344.517	351.061	354.638
Af: Ziekengelduitkering	<u>-</u>	<u>7.500</u>	<u>16.827</u>
	<u>344.517</u>	<u>343.560</u>	<u>337.811</u>
	=====	=====	=====
<u>Sociale lasten</u>			
Sociale lasten werkgever	52.068	53.155	50.273
Premie ziekteverzuimverzekering	<u>12.249</u>	<u>27.500</u>	<u>26.653</u>
	<u>64.317</u>	<u>80.655</u>	<u>76.926</u>
	=====	=====	=====



**STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven**

TOELICHTING (vervolg 6)

	<u>2023</u>	Begroting <u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
<u>Overige personeelskosten</u>			
Bijdrage huishoudgeld	4.500	4.500	4.000
Reiskosten	4.500	4.319	4.430
Opleidingskosten	1.168	6.500	2.043
Overige personeelskosten	<u>5.646</u>	<u>8.950</u>	<u>7.876</u>
	<u>15.814</u>	<u>24.269</u>	<u>18.349</u>
<u>Afschrijvingen</u>			
Huurdersinvesteringen	1.937	1.000	1.000
Inventaris	7.426	8.000	7.640
Vervoermiddelen	<u>7.173</u>	<u>7.200</u>	<u>7.173</u>
	<u>16.536</u>	<u>16.200</u>	<u>15.813</u>
<u>Huisvestingskosten</u>			
Gas en elektra	23.648	24.000	15.023
Water	4.651	2.000	2.126
Onderhoud en kleine investeringen	2.474	1.500	3.366
Schoonmaakkosten	2.153	2.500	2.761
Infectiepreventie	802	-	2.373
Verzekering	530	700	609
Overige huisvestingskosten	<u>2.866</u>	<u>2.100</u>	<u>493</u>
	37.124	32.800	26.751
Af : Doorbelaste huisvestingskosten	<u>23.399</u>	<u>26.900</u>	<u>14.152</u>
	<u>13.725</u>	<u>5.900</u>	<u>12.599</u>
<u>Kantoorkosten</u>			
Kantoorbenodigdheden	930	2.000	711
Telefoon en automatisering	6.087	4.900	4.674
Domotica	7.578	7.500	7.653
Contributies en abonnementen	<u>1.819</u>	<u>1.600</u>	<u>1.900</u>
	<u>16.414</u>	<u>16.000</u>	<u>14.938</u>

**STICHTING WOONGROEP HET DROO-HUUS, Duiven**

TOELICHTING (vervolg 7)

	<u>2023</u>	Begroting <u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
<u>Autokosten</u>			
Brandstoffen	1.388	1.600	1.625
Onderhoud en reparatie	2.441	1.000	646
Verzekeringen	1.650	1.270	1.385
Motorrijtuigenbelasting	1.175	1.128	1.123
Overige autokosten	<u>76</u>	<u>-</u>	<u>152</u>
	6.730	4.998	4.931
Af : Doorbelaste autokosten	<u>431</u>	<u>500</u>	<u>542</u>
	<u>6.299</u>	<u>4.498</u>	<u>4.389</u>
	=====	=====	=====
<u>Huishoudelijke kosten</u>			
Huishoudelijke kosten	22.718	22.890	19.981
Af : Bijdrage huishoudelijke kosten	<u>22.718</u>	<u>22.890</u>	<u>19.990</u>
	-	-	- 9
	=====	=====	=====
<u>Overige kosten</u>			
Accountants- en administratiekosten	4.801	6.000	5.124
Verzekeringen	2.772	2.750	2.454
Verkoopkosten	195	500	32
Bankkosten minus rente	- 636	-	247
Overige algemene kosten	<u>1.139</u>	<u>1.500</u>	<u>682</u>
	<u>8.271</u>	<u>10.750</u>	<u>8.539</u>
	=====	=====	=====

Ondertekening van de jaarrekening

Duiven, 17 april 2024

F.J.M. Knippenborg  
Bestuurder