

Stichting
OPEN DOOR 開

JAARVERSLAG 2019



Inhoudsopgave

	pagina
Verslag van het Bestuur en de Raad van Toezicht	3
Jaarrekening	4
Balans per 31 december 2019	5
Staat van baten en lasten over 2019	6
Toelichting	7
- Algemeen - Samenvatting van belangrijke grondslagen voor financiële verslaggeving - Grondslagen voor waardering en presentatie	
Toelichting op de balans per 31 december 2019	9
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	13
Overige gegevens	16
Voorstel tot resultaatbestemming	16
Gebeurtenissen na balansdatum	16

VERSLAG VAN HET BESTUUR EN RAAD VAN TOEZICHT

Met genoegen presenteren wij U de jaarrekening 2019 van Stichting OpenDoor. Afgelopen jaar was een speciaal jaar vanwege het Lustrum dat uitgebreid gevierd is. Een fantastische feest week in oktober met als climax een groot feest dat bracht waar OpenDoor voor staat; Harmonie, Plezier, Betrokkenheid en Inspiratie!

ORGANISATIE

Stichting OpenDoor is een stichting zonder winstoogmerk. De statutaire hoofddoelstelling is het creëren van een (t)huis voor mensen met een verstandelijke beperking waar zowel dagbesteding, logeren en wonen mogelijk zijn en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt, of daartoe bevorderlijk kan zijn. OpenDoor heeft de ANBI (Algemeen Nut Beogende Instelling) status van het Ministerie van Financiën en een WTZi-erkenning (Wet Toelating Zorg- instellingen). Het zelfsturende Team is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken. Het Bestuur is daarin ondersteunend en tevens klankbord van het Team en eindverantwoordelijk voor de zorg en de organisatie. De Raad van Toezicht toetst het beleid en de besluiten van het Bestuur en heeft tevens een sparrende rol richting het Bestuur. Zowel het Bestuur als de Raad van Toezicht van Stichting OpenDoor verrichten al hun werkzaamheden onbezoldigd en zonder onkostenvergoeding.

De visie/uitgangspunten van OpenDoor vinden hun fundament in de kernwoorden Harmonie, Betrokkenheid, Openheid, Plezier, Natuur en Inspiratie.

We hebben een jaar achter de rug dat soepel verliep en waarin de Bewoners & Gasten zowel als alle overige direct betrokkenen als een goed ingespeeld Team samen genoten en samen werkten. 2019 kenmerkte zich verder door een grote mate van stabiliteit op alle fronten. Stap voor stap groeide en groeit het aantal bewoners en het aantal dagbesteders. Dit alles met de kernwaarden en de klimaat-typen als leidraad. Wij allen gaan gestaag op de ingeslagen weg voort.

FINANCIËN

OpenDoor heeft een financieel stabiel en solide jaar achter de rug waarin het in staat was vanuit de beschikbare financiële middelen, tijdig aan haar verplichtingen te kunnen voldoen. Ook dit jaar zijn we verheugd een licht overschot te kunnen laten. Dit overschot echter kon alleen bereikt worden door middel van donaties en giften uit de samenleving. Op het moment van schrijven zitten we allen midden in "Corona-tijd". Met de kennis van nu verwachten wij dat "Corona" in het somberste scenario een licht negatieve invloed op de financiën van OpenDoor zal hebben voor 2020. Gezien de grilligheid van het corona virus echter houden wij een slag om de arm voor het restant van dit lopende jaar.

DANK

Het Bestuur en de Raad van Toezicht willen eenieder die betrokken is bij OpenDoor en op wat voor een manier dan ook zijn of haar steentje heeft bijgedragen enorm bedanken. Fantastisch wat er allemaal gedaan wordt door zovelen voor onze Bewoners & Gasten die dat steuntje in de rug zo goed kunnen gebruiken.

Loon op Zand, 11 juni 2020

Bestuur Stichting OpenDoor

Raad van Toezicht Stichting OpenDoor

JAARREKENING



Balans per 31 december 2019

(in euro's)	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
Activa		
Vaste activa		
1 Materiële vaste activa	2.124.560	2.175.657
Totaal vaste activa	2.124.560	2.175.657
Vlottende activa		
2 Debiteuren en overige vorderingen	61.540	63.952
3 Liquide middelen	84.112	96.356
Totaal vlottende activa	145.652	160.308
Totaal activa	2.270.212	2.335.965
Eigen vermogen en verplichtingen		
4 Eigen vermogen		
Reserves	232.912	215.342
Onverdeeld saldo boekjaar	31.370	17.570
Totaal eigen vermogen	264.282	232.912
5 Leningen en overige financiële verplichtingen	1.754.984	1.885.988
Totaal langlopende verplichtingen	1.754.984	1.885.988
5/7 Leningen en overige financiële verplichtingen	96.000	96.000
6 Crediteuren en overige schulden	154.946	121.065
Totaal kortlopende verplichtingen	250.946	217.065
Totaal verplichtingen	2.005.930	2.103.053
Totaal eigen vermogen en verplichtingen	2.270.212	2.335.965

Staat van baten en lasten 2019

(in euro's)	2019	2018
8 Opbrengsten	817.339	700.296
9 Kosten personeel	614.687	538.668
10 Afschrijvingskosten	51.097	55.318
11 Kosten van voeding, verzorging en activiteiten	40.239	28.541
12 Huisvestingskosten	57.511	59.592
13 Algemene en beheerkosten	40.149	27.888
Lasten	803.683	710.007
Operationeel saldo van baten en lasten	13.656	-9.711
14 Financieringsbaten	-	27
15 Financieringslasten	-47.926	-52.866
Nettofinancieringsresultaat	-47.926	-52.839
Netto exploitatieresultaat	-34.270	-62.550
Fondsenwerving en donaties	65.640	80.120
Saldo	31.370	17.570

Toelichting op de jaarrekening 2019

Algemene informatie

De stichting heeft ten doel: het creëren van een tweede huis voor mensen met een verstandelijke handicap, waar zowel dagbesteding, logeren en wonen mogelijk is en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords. De stichting beoogt niet het maken van winst. De stichting tracht haar doel te verwezenlijken door dagelijks op een duurzame basis hoge kwalitatieve zorg te verlenen.

De jaarrekening is in overeenstemming met de statuten. Het bestuur heeft op 11 juni 2020 de jaarrekening opgemaakt.

Samenvatting van belangrijke grondslagen voor financiële verslaggeving

Hierna volgt een uiteenzetting van de belangrijke grondslagen voor waardering van activa en passiva en bepaling van het resultaat van de Stichting.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten tenzij anders vermeld.

Grondslagen voor waardering en presentatie

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen kostprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingverliezen. De kostprijs van zelfvervaardigde activa omvat materiaal-kosten, directe arbeidskosten, een redelijk deel van de indirecte productiekosten en geactiveerde financieringskosten. Voor zover relevant worden de geschatte kosten van de ontmantelings- en verwijderingskosten van het actief en de herstellkosten van de locatie waar de activa zich bevinden aan de kostprijs toegevoegd.

Computersoftware die integraal onderdeel vormt van de computerapparatuur wordt geactiveerd als onderdeel van de betreffende apparatuur.

Activa waarvan enkel het economisch eigendom bij de Stichting berust, worden op de balans opgenomen en volgens dezelfde grondslagen behandeld.

Winsten en verliezen op de verkoop van een materieel vast actief worden vastgesteld aan de hand van een vergelijking van de verkoopopbrengsten met de boekwaarde van de materiële vaste activa en worden netto verantwoord onder "overige opbrengsten" in de staat van baten en lasten.

Afschrijving

Afschrijvingen worden ten laste van de staat van baten en lasten gebracht volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische gebruiksduur van (iedere component van) een materieel vast actief. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

De geschatte economische gebruiksduur luidt voor de materiële vaste activa als volgt:

- | | |
|-------------------|---------|
| • Gebouwen | 60 jaar |
| • Installaties | 25 jaar |
| • Inventaris | 5 jaar |
| • Vervoermiddelen | 5 jaar |

De aangegeven gebruiksduur is een gemiddelde van de daaronder begrepen activa en van de eventuele componenten waaruit die activa bestaan.

De afschrijvingsmethode, de resterende gebruiksperiode en de restwaarde worden jaarlijks beoordeeld.

Immateriële vaste activa

De door de stichting verworven of geproduceerde immateriële vaste activa, met een eindige gebruiksduur, worden gewaardeerd tegen kostprijs verminderd met cumulatieve amortisatie en cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen. De geschatte gebruiksduur voor de huidige en vergelijkbare perioden luidt als volgt:

- Software 5 - 8 jaar

Eigen vermogen

Overschotten uit exploitatie worden na goedkeuring van de jaarrekening conform het exploitatieoverschotvoorstel toegevoegd aan de reserves. Exploitatietekorten worden aan de reserves onttrokken.

Voorzieningen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer de stichting een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting heeft als gevolg van een gebeurtenis in het verleden en het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Voorzieningen worden bepaald door de verwachte toekomstige kasstromen contant te maken op basis van een disconteringsvoet voor belasting die een afspiegeling is van de actuele markttaxaties van de tijdswaarde van geld en, waar nodig, van de specifieke risico's met betrekking tot de verplichting.

Baten

Onder de baten worden begrepen de in rekening gebrachte bedragen voor verblijf, verzorging en dagbesteding zonodig onder aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Lasten

Bedrijfslasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben respectievelijk waarin de levering van goederen en diensten aan afnemers plaatsvindt.

Financieringsbaten en -lasten

Financieringsbaten omvatten de rentebaten op geïnvesteerde gelden (inclusief voor verkoop beschikbare financiële activa), leasebaten, winst op de verkoop van voor verkoop beschikbare financiële activa, die in de staat van baten en lasten worden opgenomen. Rentebaten worden in de staat van baten en lasten opgenomen naarmate deze opbouwen, door middel van de effectieve-rentemethode.

Financieringslasten omvatten de rentelasten op opgenomen gelden, de oprenting van voorzieningen en verliezen op afdekkingsinstrumenten die in de staat van baten en lasten worden opgenomen. Alle financieringskosten die niet rechtstreeks zijn toe te rekenen aan de verwerving, bouw of productie van een in aanmerking komend actief worden met behulp van de effectieve-rentemethode in de staat van baten en lasten opgenomen.



Toelichting op de balans per 31 december 2019

1 Materiële vaste activa

Materiële vaste activa

(in euro's)

	Grond en terreinen	Gebouwen	Installaties	Inventaris	Vervoermiddelen	Totaal
2018						
Aanschaffingsprijs per 1 januari	450.000	1.598.316	267.802	72.151	5.705	2.393.974
Investeringsbijdrage	-	-	-	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Overige mutaties	-	-	-	-	-	-
Aanschaffingsprijs 31 december	450.000	1.598.316	267.802	72.151	5.705	2.393.974
Gecumuleerde afschrijvingen per 1 januari	-	86.624	33.127	41.766	1.482	162.999
Afschrijvingen	-	26.638	10.000	17.303	1.377	55.318
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Overige mutaties	-	-	-	-	-	-
Gecumuleerde afschrijvingen per 31 december	-	113.262	43.127	59.069	2.859	218.317
Boekwaarde per 1 januari	450.000	1.511.692	234.675	30.385	4.223	2.230.975
Boekwaarde per 31 december	450.000	1.485.054	224.675	13.082	2.846	2.175.657

	Grond en terreinen	Gebouwen	Installaties	Inventaris	Vervoermiddelen	Totaal
2019						
Aanschaffingsprijs per 1 januari	450.000	1.598.316	267.802	72.151	5.705	2.393.974
Investeringsbijdrage	-	-	-	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Overige mutaties	-	-	-	-	-	-
Aanschaffingsprijs 31 december	450.000	1.598.316	267.802	72.151	5.705	2.393.974
Gecumuleerde afschrijvingen per 1 januari	-	113.262	43.127	59.069	2.859	218.317
Afschrijvingen	-	26.638	10.000	13.082	1.377	51.097
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Overige mutaties	-	-	-	-	-	-
Gecumuleerde afschrijvingen per 31 december	-	139.900	53.127	72.151	4.236	269.414
Boekwaarde per 31 december	450.000	1.458.416	214.675	-	1.469	2.124.560

2. Debiteuren en overige vorderingen

(in euro's)	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
Debiteuren	61.540	63.952
Overige vorderingen	-	-
Totaal	61.540	63.952

3 liquide midelen

(in euro's)	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
Rabobank	84.045	96.294
Kasgelden	67	62
Totaal	84.112	96.356

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

4. Eigen vermogen

(in euro's)	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
Saldo reserves per 1 januari	215.342	189.359
Onverdeeld saldo vorig boekjaar	17.570	25.983
Overheveling naar bestemmingsreserve	-	-
Overige mutaties	-	-
Saldo reserves per 31 december	232.912	215.342

5. Leningen en overige financiële verplichtingen

(in euro's)	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
Hypothecaire lening Rabobank	1.008.000	1.056.000
Geldlening Rabobank	167.984	175.988
Onderhandse lening Milium Beheer BV	675.000	750.000
	<u>1.850.984</u>	<u>1.981.988</u>
Af: Kortlopend	96.000	96.000
Totaal	1.754.984	1.885.988

Toelichting:

Hypothecaire lening Rabobank

De hoofdsom bedraagt € 1,2 miljoen. De maandelijkse aflossing bedraagt linear € 4.000 voor het eerst op 31 januari 2016. Het rentepercentage van 2,45% staat vast voor de periode 1 september 2015 tot 31 augustus 2018. Vanaf 1 september 2018 tot 31 augustus 2019 bedraagt het rentepercentage 2,05%. Vanaf 1 september 2019 bedraagt de rente 2,15% voor een periode van 5 jaar. Als zekerheid is op de grond en het bedrijfspand aan de Duiksehoef 1a te Loon op Zand een hypotheekrecht gevestigd door de bank.

Geldlening Rabobank

De hoofdsom bedraagt € 200.000. De maandelijkse aflossing bedraagt linear € 667 voor het eerst op 31 januari 2016. Het rentepercentage bedraagt vanaf 1 september 2017 2,70% (5 jaar vast).

Onderhandse lening Milium Beheer BV

De geldlening is € 800.000 groot en heeft een looptijd van 25 jaar. De lening draagt een vast rentepercentage van 3% per jaar voor een periode van 10 jaar eindigend op 25 december 2022, mits de inflatie in Nederland niet hoger is dan 3%. Rente wordt jaarlijks achteraf betaald. De aflossing in gelijke bedragen in 20 jaar voor het eerst per december 2018 of zoveel eerder als door de stichting gewenst. Uiteindelijk 2019 is een bedrag van € 125.000 afgelost.

6. Crediteuren en overige schulden

(in euro's)	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
Af te dragen loonheffing	35.069	26.322
Af te dragen pensioenpremies	21.323	13.094
Reservering vakantiegeldverplichting	23.151	20.641
Reservering ziekengelduitkering	63.255	47.795
Overige vlottende passiva	12.148	13.213
Totaal	154.946	121.065

5/7. Leningen en overige financiële verplichtingen

(in euro's)	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
Onderhandse lening Milium Beheer BV	40.000	40.000
Hypothecaire lening Rabobank	48.000	48.000
Geldlening Rabobank	8.000	8.000
Totaal	96.000	96.000

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Borgstelling

De heer J.N. Engels heeft jegens de bank een (hoofdelijk) borgstelling afgegeven tot een maximum van € 200.000 uit hoofde van door de bank verstrekte geldleningen, kredieten en garanties/borgtochten.

Verpanding

Als uitvloeisel van de financieringsovereenkomst met de Rabobank heeft de bank een eerste pandrecht gevestigd op alle huidige en toekomstige voorraden, inventaris, rechten/vorderingen al dan niet voortvloeiende uit huidige of toekomstige rechtsverhoudingen uit hoofde van het bedrijf of beroep van de stichting OpenDoor.



Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

8

Opbrengsten

(in euro's)	2019	2018
Zorg-wonen	239.150	139.015
Zorg-logeren	161.380	133.467
Zorg-weekend	143.007	157.748
sub-totaal Zorg	543.537	430.230
Dagopvang	74.395	64.251
Dagbesteding	190.282	184.298
sub-totaal	264.677	248.549
Verhuur dienstwoning	8.190	8.190
Overige opbrengsten	935	13.327
sub-totaal overige opbrengsten	9.125	21.517
Totaal opbrengsten	817.339	700.296

Bedrijfslasten

9

Kosten personeel

(in euro's)	2019	2018
Lonen en salarissen	486.136	424.712
Sociale lasten	80.478	66.834
Pensioenpremies	36.502	31.048
Opleidingskosten	3.449	2.287
Reiskosten	4.149	3.424
Overige personeelskosten	3.973	10.363
Totaal	614.687	538.668

10

Afschrijvingskosten

(in euro's)	2019	2018
Gebouwen en terreinen	26.638	26.638
Inventaris	13.082	17.303
Installaties	10.000	10.000
Vervoermiddelen	1.377	1.377
Totaal	51.097	55.318

11

Kosten van voeding, verzorging en activiteiten

	2019	2018
Voeding	20.728	17.356
Verzorging	3.105	3.118
Aktiviteiten	12.722	7.269
Overige exploitatiekosten	3.684	798
Totaal	40.239	28.541

12

Huisvestingskosten

(in euro's)	2019	2018
Onderhoud terreinen, gebouwen en zwembad	33.588	35.426
Energiekosten	2.952	3.026
Schoonmaakkosten	5.479	4.060
Belastingen huisvesting	9.879	9.278
Overige huisvestingskosten	5.613	7.802
Totaal	57.511	59.592

13

Algemene en beheerkosten

(in euro's)	2019	2018
Verzekeringen	7.929	6.175
Contributies en abonnementen	725	1.979
Telefoonkosten	12.939	7.868
Kantoor- en automatiseringskosten	804	692
Autokosten	175	852
Porti en drukwerk	26	48
Representatie, reis- en verblijfkosten	14.922	1.547
Brandstofkosten	1.131	1.422
Advieskosten	598	5.605
Betalingsverschillen	309	674
Overige algemene kosten	591	1.026
Totaal	40.149	27.888

Nettofinancieringsresultaat

14

Financieringsbaten

(in euro's)	2019	2018
Overige rentebaten	-	27
Totaal	-	27

15

Financieringslasten

(in euro's)	2019	2018
Rentelasten geldlening Rabobank	21.834	25.430
Rentelasten lening Milium Beheer BV	21.375	22.500
Overige rentelasten	4.717	4.936
Totaal	47.926	52.866

OVERIGE GEGEVENS

Voorstel tot saldobestemming

Het voorstel is om het voordelig saldo van de staat van baten en lasten toe te voegen aan de reserves.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen noemenswaardige gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de feitelijke situatie van activa en verplichtingen per balansdatum.