

Stichting

OPEN DOOR



JAARVERSLAG 2021



Inhoudsopgave

	pagina
Verslag van het Bestuur en de Raad van Toezicht	3
Jaarrekening	4
Balans per 31 december 2021	5
Staat van baten en lasten over 2021	6
Kasstroomoverzicht 2021	7
Toelichting	8
<ul style="list-style-type: none"> - Algemeen - Samenvatting van belangrijke grondslagen voor financiële verslaggeving - Grondslagen voor waardering en presentatie 	
Toelichting op de balans per 31 december 2021	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	15
Overige gegevens	17
Voorstel tot resultaatbestemming	17

VERSLAG VAN HET BESTUUR EN RAAD VAN TOEZICHT

Alhoewel we in ons verslag bij de jaarrekening 2020 aangaven dat alle seinen op groen stonden met betrekking tot Covid, heeft het “oranje” langer aangehouden dan gedacht. In 2021 bepaalde Covid veel, ook bij Stichting OpenDoor. Maar gelukkig is de organisatie er mede door de niet aflatende inzet en discipline van medewerkers en vrijwilligers andermaal goed doorheen gekomen.

Tegenover Covid stond in 2021 iets héél positiefs namelijk de realisatie van OpenDorp, onze tweede vestiging. Zoals aangekondigd in ons verslag over 2020 kan OpenDorp acht jongeren een mooi thuis bieden in de woonkern van Loon op Zand. Dit duurzaam verbouwde thuis heeft haar deuren ondertussen geopend en een goede start gemaakt.

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 Wtza-erkenning (Wet Toelating Zorgaanbieders). Het zelfsturende Team is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken. Het Bestuur is daarin ondersteunend en ook klankbord voor 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 (de vestiging) vinden hun fundament in de kernwaarden Harmonie, Betrokkenheid, Openheid, Plezier, Natuur en Inspiratie. Voor OpenDorp gelden de kernwaarden Betrokkenheid, Balans, Openheid, Dorpsleven, Plezier en Inspiratie.

De toegenomen schaalgrootte van de organisatie, door de toevoeging van de OpenDorp-locatie, zal naar verwachting de weerbaarheid en continuïteit van Stichting OpenDoor vergroten.

FINANCIËN

Stichting OpenDoor heeft andermaal zwarte, zij het zeer licht van kleur, cijfers kunnen schrijven in 2021. OpenDorp, onderdeel van Stichting OpenDoor, zal in tegenstelling tot OpenDoor qua financiering functioneren op basis van contractering met het VGZ Zorgkantoor. Als deze opzet bevalt hebben we de mogelijkheid de op PGB's gebaseerde financiering bij OpenDoor te vervangen door contractering via datzelfde VGZ. Naar de toekomst toe baart de stijging in loonkosten enigszins zorgen. Aan de andere kant is de bezetting zeer solide, blijven onze overheadkosten zeer laag en zijn de toegenomen schaalgrootte plus de optie van PGB's versus contractering positieve punten. Al met al verwachten wij zwarte cijfers te kunnen blijven schrijven.

DANK

Het Bestuur en de Raad van Toezicht willen eenieder die betrokken is bij OpenDoor bedanken. Deze organisatie blijft stralen met name dankzij de betrokken medewerkers en dat is direct merkbaar als je bij OpenDoor binnenstapt. Het OpenDorp Team zal zich nog moeten “zetten” en dat kost altijd enige tijd. Alle zo waardevolle vrijwilligers konden we gelukkig weer regelmatig zien afgelopen jaar. Zij vormen een fantastische en onmisbare ondersteuning waarvoor veel dank!

Loon op Zand, juni 2022

Bestuur Stichting OpenDoor

Raad van Toezicht Stichting OpenDoor

JAARREKENING



Balans per 31 december 2021

(in euro's)	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	2.971.306	2.665.402
Totaal vaste activa	2.971.306	2.665.402
Vlottende activa		
Debiteuren en overige vorderingen	45.047	42.464
Liquide middelen	142.964	99.849
Totaal vlottende activa	188.011	142.313
Totaal activa	3.159.317	2.807.715
Eigen vermogen en verplichtingen		
Eigen vermogen		
Reserves	293.778	246.085
Onverdeeld saldo boekjaar	17.148	47.693
Totaal eigen vermogen	310.926	293.778
Verplichting nog te besteden donaties	36.497	36.497
Leningen en overige financiële verplichtingen	2.554.152	1.928.980
Totaal langlopende verplichtingen	2.590.649	1.965.477
Leningen en overige financiële verplichtingen	56.000	376.000
Crediteuren en overige schulden	201.742	172.460
Totaal kortlopende verplichtingen	257.742	548.460
Totaal verplichtingen	2.848.391	2.513.937
Totaal eigen vermogen en verplichtingen	3.159.317	2.807.715

Staat van baten en lasten 2021

(in euro's)	2021	2020
Opbrengsten	969.049	841.219
Kosten personeel	745.508	649.664
Afschrijvingskosten	39.378	38.455
Kosten van voeding, verzorging en activiteiten	41.934	37.154
Huisvestingskosten	52.251	39.865
Algemene en beheerkosten	48.968	24.398
Lasten	928.039	789.536
Operationeel saldo van baten en lasten	41.010	51.683
Financieringsbaten	508	11
Financieringslasten	-60.733	-46.311
Nettofinancieringsresultaat	-60.225	-46.300
Netto exploitatieresultaat	-19.215	5.383
Fondsenwerving	36.363	42.310
Saldo	17.148	47.693

Kasstroomoverzicht 2021

(in euro's)	2021	2020
Saldo baten en lasten	17.148	47.693
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	39.378	38.455
	56.526	86.148
Mutatie debiteuren en overige vorderingen	-2.583	19.076
Mutatie crediteuren en overige schulden	29.282	17.514
Netto kasstroom uit bedrijfsactiviteiten	83.225	122.738
Verwerving van (im)materiële vaste activa	-345.282	-579.297
Vervreemding van (im)materiële vaste activa	-	-
Netto kasstroom uit investeringsactiviteiten	-345.282	-579.297
Netto kasstroom uit bedrijfs- en investeringsactiviteiten	-262.057	-456.559
Overige mutaties langlopende verplichtingen	-	18.300
Aflossing van opgenomen leningen	-394.828	-96.004
Opname leningen	700.000	550.000
Netto kasstroom uit financieringsactiviteiten	305.172	472.296
Netto toename geldmiddelen en kasequivalenten	43.115	15.737
Geldmiddelen en kasequivalenten begin periode	99.849	84.112
Geldmiddelen en kasequivalenten per einde periode	142.964	99.849

Toelichting op de jaarrekening 2021

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 28 juni 2022 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.

Stelselwijziging

In 2020 worden de ontvangsten donaties niet via de staat van baten en lasten verantwoord, maar rechtstreeks op de balans gepassiveerd. Reden voor deze wijziging is dat donaties worden gedaan voor het doen van specifieke uitgaven die ten goede komen aan de bewoners/bezoekers van Open Door. Op deze donaties rust min of meer een verplichting tot het doen van specifieke toekomstige uitgaven. De vergelijkende cijfers over 2019 zijn overeenkomstig aangepast.

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 materiaalkosten, 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 herstelkosten 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 waardevermindervingsverliezen. 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 markttransacties 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 zonedig 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 2021

1 Materiële vaste activa

(in euro's)	Grond en terreinen	Gebouwen	Installaties	Inventaris	Vervoermiddelen	Totaal
2020						
Aanschaffingsprijs per 1 januari	450.000	1.598.316	267.802	72.151	5.705	2.393.974
Investeringsbijdrage	-	579.297	-	-	-	579.297
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Overige mutaties	-	-	-	-	-	-
Aanschaffingsprijs 31 december	450.000	2.177.613	267.802	72.151	5.705	2.973.271
Gecumuleerde afschrijvingen per 1 januari	-	139.900	53.127	72.151	4.236	269.414
Afschrijvingen	-	26.986	10.000	-	1.469	38.455
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Overige mutaties	-	-	-	-	-	-
Gecumuleerde afschrijvingen per 31 december	-	166.886	63.127	72.151	5.705	307.869
Boekwaarde per 1 januari	450.000	1.458.416	214.675	-	1.469	2.124.560
Boekwaarde per 31 december	450.000	2.010.727	204.675	-	-	2.665.402
2021						
Aanschaffingsprijs per 1 januari	450.000	2.177.613	267.802	72.151	5.705	2.973.271
Investeringsbijdrage	-	323.380	6.903	14.999	-	345.282
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Overige mutaties	-	-	-	-	-	-
Aanschaffingsprijs 31 december	450.000	2.500.993	274.705	87.150	5.705	3.318.553
Gecumuleerde afschrijvingen per 1 januari	-	166.886	63.127	72.151	5.705	307.869
Afschrijvingen	-	27.102	10.276	2.000	-	39.378
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Overige mutaties	-	-	-	-	-	-
Gecumuleerde afschrijvingen per 31 december	-	193.988	73.403	74.151	5.705	347.247
Boekwaarde per 31 december	450.000	2.307.005	201.302	12.999	-	2.971.306

2. Debiteuren en overige vorderingen

(in euro's)	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
Debiteuren	45.047	42.464
Overige vorderingen	-	-
Totaal	45.047	42.464

3 liquide middelen

(in euro's)	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
Rabobank	142.927	99.798
Kasgelden	37	51
Totaal	142.964	99.849

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

4. Eigen vermogen

(in euro's)	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
Saldo reserves per 1 januari	246.085	232.912
Onverdeeld saldo vorig boekjaar	47.693	13.173
Overige mutaties	-	-
Saldo reserves per 31 december	293.778	246.085

6. Verplichting nog te besteden donaties

(in euro's)	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
Saldo 1 januari	36.497	18.197
Reservering huidig boekjaar	-	18.300
Saldo 31 december	36.497	36.497

6. Leningen en overige financiële verplichtingen

(in euro's)	31 december 2021	31 december 2020
Hypothecaire lening Rabobank	912.000	960.000
Geldlening Rabobank	151.976	159.980
Geldlemng Rabobank (Open Dorp)	681.176	-
Onderhandse lening Milium Beheer BV (Open Door)	315.000	635.000
Onderhandse lening Milium Beheer BV (Open Dorp)	550.000	550.000
	<u>2.610.152</u>	<u>2.304.980</u>
Af: Kortlopend	56.000	376.000
Totaal	2.554.152	1.928.980

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).

Geldlening Rabobank (Open Dorp)

De hoofdsom bedraagt € 700.000 en bestaat uit een geldlening € 280.000 af te lossen in 10 jaar. De maandelijkse aflossing bedraagt linear € 2.353 voor het eerst op 31 mei 2022. Het rentepercentage bedraagt 0,90% (3 jaar vast). Het tweede gedeelte van de lening bedraagt € 420.000 aflossingsvrij en af te lossen na 10 jaar of opnieuw ter beoordeling voor herfinanciering. De rente bedraagt 1.05% (3 jaar vast).

Onderhandse lening Milium Beheer BV (Open Door)

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 de stichting gewenst. Tot 2021 is een bedrag van € 320.000 afgelost.

Onderhandse lening Milium Beheer BV (Open Dorp)

De geldlening is € 550.000 groot en heeft een looptijd van 25 jaar en is aangegaan voor de aankoop van het pand te Loon op Zand. De lening draagt een vast rentepercentage van 3% per jaar voor een periode van 10 jaar eindigend op 30 november 2030, 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 2025 of zoveel eerder als door de de stichting gewenst.

6/7. Leningen en overige financiële verplichtingen

(in euro's)	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
Onderhandse lening Milium Beheer BV	-	320.000
Hypothecaire lening Rabobank	48.000	48.000
Geldlening Rabobank	8.000	8.000
Totaal	56.000	376.000

8. Crediteuren en overige schulden

(in euro's)	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
Af te dragen loonheffing	41.706	39.891
Af te dragen pensioenpremies	14.687	12.561
Reservering vakantiegeldverplichting	31.423	24.597
Reservering ziekingelduitkering	100.246	80.198
Overige vlottende passiva	13.680	15.213
Totaal	201.742	172.460

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

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.

Op het pand Strieckenlaan 22-24 heeft de Rabobank een eerste pandrecht van € 1.000.000 gevestigd en de lening ter hoogte van € 550.000 van Milium Beheer als zekerheid achtergesteld.



Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

9

Opbrengsten

(in euro's)	2021	2020
Zorg-wonen	486.669	339.873
Zorg-logeren	133.252	132.049
Zorg-weekend	181.972	102.485
sub-totaal Zorg	801.893	574.407
Dagopvang	88.621	66.911
Dagbesteding	66.199	189.933
sub-totaal	154.820	256.844
Verhuur dienstwoning	10.755	8.190
Overige opbrengsten	1.581	1.778
sub-totaal overige opbrengsten	12.336	9.968
Totaal opbrengsten	969.049	841.219

Bedrijfslasten

10

Kosten personeel

(in euro's)	2021	2020
Lonen en salarissen	584.131	507.566
Sociale lasten	95.026	84.917
Pensioenpremies	47.269	37.429
Opleidingskosten	3.860	4.032
Reiskosten	4.884	3.572
Overige personeelskosten	10.338	12.148
Totaal	745.508	649.664

11

Afschrijvingskosten

(in euro's)	2021	2020
Gebouwen en terreinen	27.102	26.986
Inventaris	2.000	-
Installaties	10.276	10.000
Vervoermiddelen	-	1.469
Totaal	39.378	38.455

12

Kosten van voeding, verzorging en activiteiten

	2021	2020
Voeding	22.252	20.349
Verzorging	5.077	3.428
Aktiviteiten	13.606	9.439
Overige exploitatiekosten	999	3.938
Totaal	41.934	37.154

13

Huisvestingskosten

(in euro's)	2021	2020
Onderhoud terreinen, gebouwen en zwembad	28.433	20.158
Energiekosten	5.874	3.594
Schoonmaakkosten	4.257	5.048
Belastingen huisvesting	11.830	10.255
Overige huisvestingskosten	1.857	810
Totaal	52.251	39.865

14

Algemene en beheerkosten

(in euro's)	2021	2020
Verzekeringen	7.472	6.343
Contributies en abonnementen	1.422	622
Telefoonkosten	16.601	10.295
Kantoor- en automatiseringskosten	1.087	943
Administratie- en accountantskosten	847	-
Autokosten	784	4.719
Porti en drukwerk	-	72
Representatie, reis- en verblijfkosten	42	40
Brandstofkosten	1.269	976
Advieskosten	733	448
Betalingsverschillen	-4	-618
Overige algemene kosten	18.715	558
Totaal	48.968	24.398

Nettofinancieringsresultaat

15

Financieringsbaten

(in euro's)	2021	2020
Overige rentebaten	508	11
Totaal	508	11

16

Financieringslasten

(in euro's)	2021	2020
Rentelasten geldlening Rabobank	20.445	21.551
Rentelasten lening Milium Beheer BV	29.250	20.250
Overige rentelasten	11.038	4.510
Totaal	60.733	46.311

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.

