

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal
Jaarrekening 2020

Nummer Kamer van Koophandel:
Datum:
Opgesteld door:
Aantal exemplaren:

57648107
9 april 2021
Administratiekantoor J. de Hoon v.o.f.
7

Inhoudsopgave

pagina

Jaarverslag

Opdracht	4
Samenstellingsverklaring	5
Fiscale positie	6
Financiële positie	7
Grafische weergave financiële positie	8
Bespreking van de resultaten	9
Grafische weergave bespreking resultaten	11
Meerjarenoverzicht	12
Grafische weergave meerjarenoverzicht	13

Jaarstukken

<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2020	15
Staat van baten en lasten 2020	17
Kasstroomoverzicht	18
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	19
Toelichting op de balans	29
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	37
Toelichting op de staat van baten en lasten	38
Verantwoording Wet normering topinkomens	44
<i>Overige gegevens</i>	
Statutaire bepalingen inzake de bestemming van het resultaat	48
Ondertekening	50

Jaarverslag

Stichting OpenDoor
T.a.v. de heren C.A.M. den Ridder en M. El-Fahmi
Fleurberg 6
4708 CD ROOSENDAAL

Zegge, 9 april 2021

Geachte heer Den Ridder en heer El-Fahmi,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2020 van de door u bestuurd stichting.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2020 van Stichting OpenDoor gevestigd aan de Fleurberg 6 te Roosendaal.

Algemeen

De organisatie is als stichting op 4 april 2013 opgericht en heeft met name als doelstelling:

De Stichting heeft ten doel:

- a. de zorg ten behoeve van jeugdigen vanwege een verstandelijke of lichamelijke beperking van die jeugdigen;
- b. begeleiding, inhoudende het bevorderen van de deelname aan het maatschappelijk verkeer en van het zelfstandig functioneren van jeugdigen met een lichamelijke, zintuiglijke, somatische, gediagnosticeerde psychische of verstandelijke beperking;
- c. geestelijke gezondheidszorg voor jeugdigen, voor zover het zorg betreft waarop voor meerderjarigen aanspraak bestaat op grond van het basispakket Zvw of de Wlz;
- d. het ondersteunen bij of het overnemen van activiteiten op het gebied van de persoonlijke verzorging gericht op het opheffen van een tekort aan zelfredzaamheid bij jeugdigen met een beperking.

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Breda onder dossiernummer 57648107 en is statutair gevestigd te Roosendaal.

In de verslagperiode waren gemiddeld 7 werknemers in dienst van de organisatie.

Tot bestuurder zijn benoemd dhr. C.A.M. den Ridder en dhr. M. El-Fahmi.

Hoogachtend,
Administratiekantoor J. de Hoon v.o.f.

J. de Hoon

Jaarverslag

Samenstellingsverklaring

Aan: het bestuur van de stichting

De jaarrekening van Stichting OpenDoor te Roosendaal is door ons samengesteld op basis van de van u door u in eigen beheer verzorgde administratie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 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 ons beroep geldende standaarden. Op grond van deze standaarden 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 OpenDoor. 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. 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.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Het Coronavirus heeft beperkt invloed op Stichting OpenDoor. Onder Gebeurtenissen na balansdatum heeft u toegelicht wat de impact van het Coronavirus op Stichting OpenDoor reeds is geweest en met wat voor impact u nog rekening houdt. Ook heeft u toegelicht welke maatregelen u al genomen heeft en welke maatregelen u overweegt nog te nemen, waarbij ook is aangegeven van welke door de regering beschikbaar gestelde faciliteiten u verwacht gebruik te maken. Uit de toelichting blijkt ook dat er nog steeds grote onzekerheden blijven bestaan. U geeft daarbij aan dat er geen sprake is van een ernstige onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de onderneming. Wij zijn het met u eens dat de jaarrekening in deze situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling. Dat neemt niet weg dat er onzekerheden blijven bestaan.

Zegge, 9 april 2021

Administratiekantoor J. de Hoon v.o.f.

J. de Hoon

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Jaarverslag

Fiscale positie

(in euro's)

	2020
Resultaat (positief resultaat)	211.238
Beperkt aftrekbare kosten	2.054
Investeringsaftrek	(5.210)
Fiscaal resultaat	208.082
Belastbaar bedrag	208.080
Berekening van de verschuldigde vennootschapsbelasting:	
16,5% over 200.000,-	(33.000)
25% over 8.080,-	(2.020)
Te betalen vennootschapsbelasting	(35.020)
Specificatie van de totale belastingdruk in de staat van baten en lasten	
Toegerekend aan resultaat	(35.020)
	(35.020)
Specificatie resultaat:	
Resultaat	211.238
Belastingen	(35.020)
Resultaat	176.218

De Stichting is niet belastingplichtig voor de omzetbelasting.

De Stichting is belastingplichtig voor de loonheffing.

De Stichting voert, op het moment van de schrijven van dit rapport, een discussie met de Belastingdienst over toepassing van de zorgvrijstelling in de Vennootschapsbelasting conform artikel 5 lid 1 onderdeel c Wet Vpb 1969. Vooruitlopend op een mogelijk negatief antwoord van de Belastingdienst is veiligheidshalve de vennootschapsbelasting vanaf 2016 voorzien in de jaarrekeningen.

Per ultimo verslagjaar heeft de Inspecteur der Belastingen nog geen aanslagen vennootschapsbelasting opgelegd.

Per ultimo verslagjaar kent de Stichting geen compensable verliezen.

Specificatie van de post vennootschapsbelasting:

	31-12-2019	betalingen	mutaties	31-12-2020
2016	42.432	-	-	42.432
2017	14.105	-	-	14.105
2019	27.273	-	-	27.273
2020	-	-	35.020	35.020
	83.810	-	35.020	118.830

Jaarverslag

Financiële positie

(in euro's)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	713.562	276.548
Vorderingen en overlopende activa	301.252	309.654
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>(544.870)</u>	<u>(299.288)</u>
Werkkapitaal	469.944	286.914
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	63.070	71.782
Financiële vaste activa	<u>3.026</u>	<u>1.126</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>536.040</u>	<u>359.822</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	<u>536.040</u>	<u>359.822</u>
	<u>536.040</u>	<u>359.822</u>

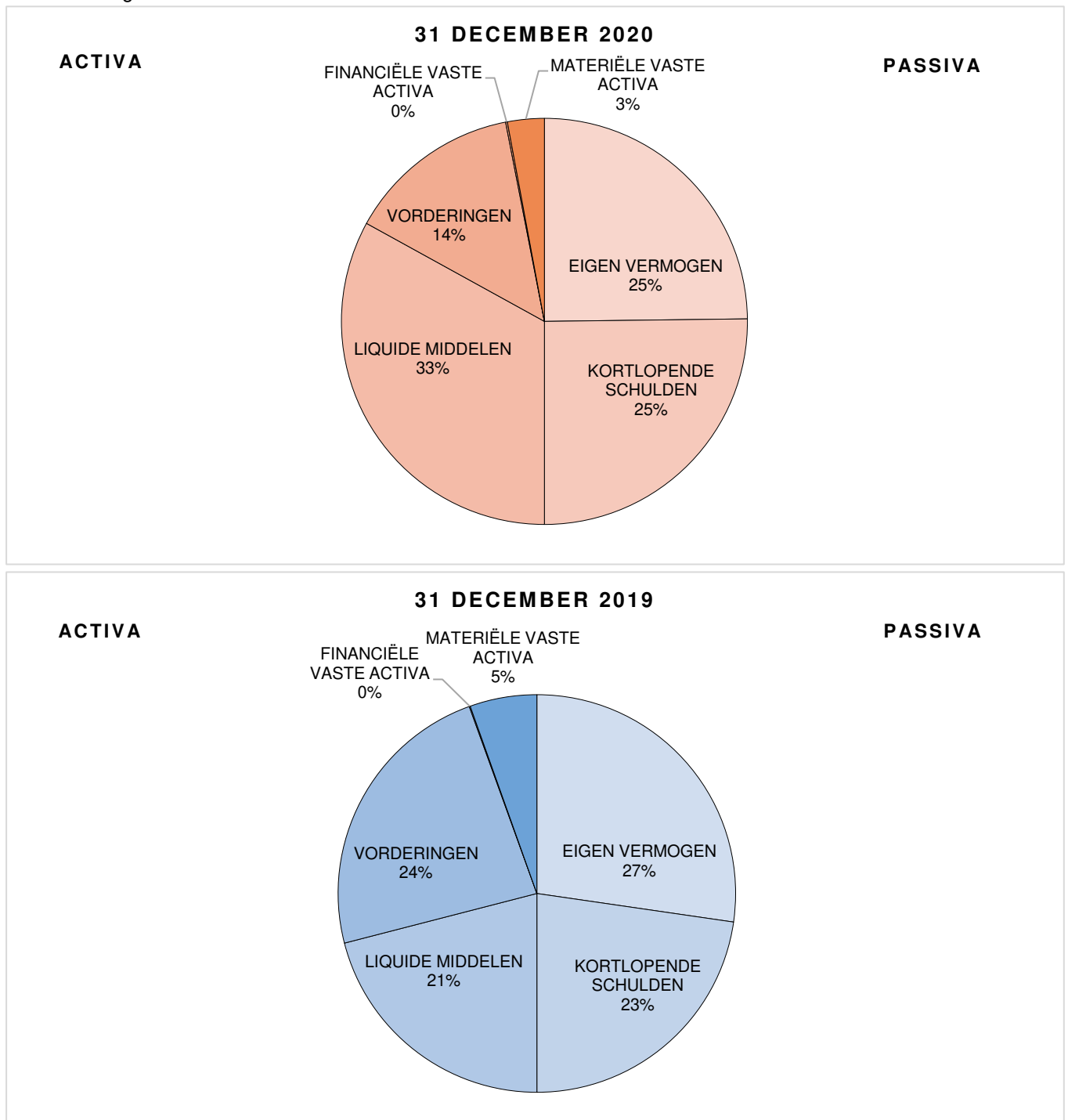
Het werkkapitaal is in 2020 gestegen met € 183.030 ten opzichte van 2019, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2020</u>
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	(245.582)
Afname vorderingen en overlopende activa	(8.402)
Toename liquide middelen	<u>437.014</u>
	<u>183.030</u>

De liquide middelen zijn in 2020 toegenomen met € 437.014 ten opzichte van 2019, hetgeen nader gespecificeerd wordt in het kasstroomoverzicht op pagina 18.

Grafische weergave financiële positie

De onderstaande grafiek geeft de verhoudingen weer tussen de verschillende onderdelen van zowel de activa als de passiva. Tevens geeft de grafiek inzicht met welke delen van het totale vermogen (passiva), de onderdelen van de activa worden gefinancierd.



Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over 2020 en 2019 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2020		2019	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	2.113.173	100,0	1.683.899	100,0
Activiteit gerelateerde kosten	(1.133.602)	(53,6)	(798.038)	(47,4)
Baten -/- activiteit gerelateerde kosten	979.571	46,4	885.861	52,6
Salarissen en sociale lasten	582.318	27,6	578.867	34,4
Afschrijvingskosten	27.312	1,3	24.240	1,4
Overige personeelskosten	20.403	1,0	19.726	1,2
Administratie- en advieskosten	32.611	1,5	30.043	1,8
Kantoorkosten	6.573	0,3	4.956	0,3
Autokosten	55.407	2,6	50.657	3,0
Verkoopkosten	8.091	0,4	4.564	0,3
Algemene kosten	4.056	0,2	1.631	0,1
Managementkosten	32.205	1,5	29.008	1,7
Som der exploitatielasten	768.976	36,4	743.692	44,2
Exploitatieresultaat	210.595	10,0	142.169	8,4
Financiële baten en lasten	643	-	343	-
Resultaat	176.218	8,3	115.239	6,8

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

De specificatie van de toename van het resultaat van € 60.979, ten opzichte van 2019, is als volgt:

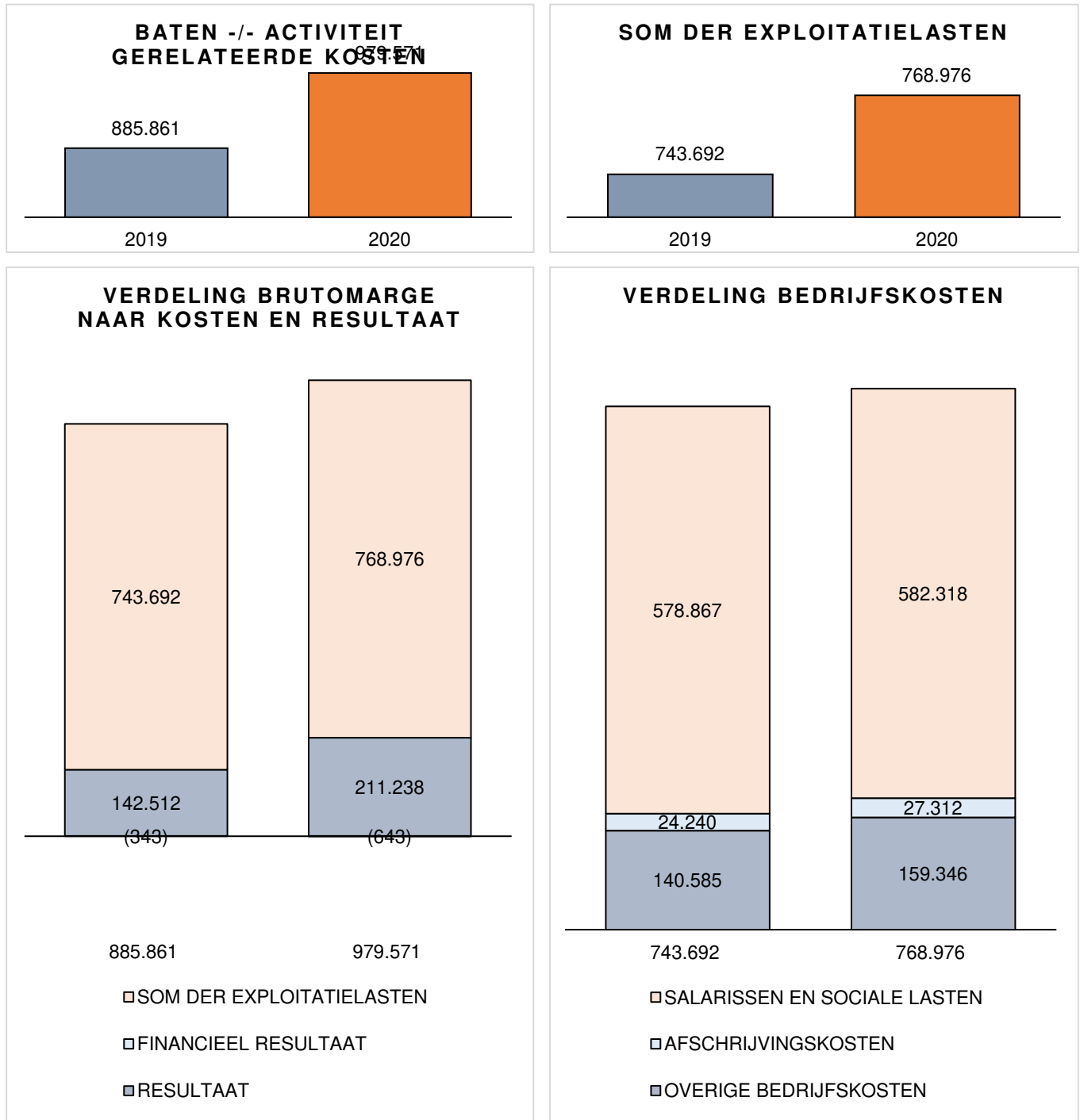
	2020
Toename baten -/- activiteit gerelateerde kosten	93.710
Toename salarissen en sociale lasten	3.451
Toename afschrijvingskosten	3.072
Toename overige personeelskosten	677
Toename administratie- en advieskosten	2.568
Toename kantoorkosten	1.617
Toename autokosten	4.750
Toename verkoopkosten	3.527
Toename algemene kosten	2.425
Toename managementkosten	3.197
Per saldo toename som der exploitatielasten	25.284
Toename exploitatieresultaat	68.426
Toename financiële baten en lasten	300
Toename resultaat	60.979

Jaarverslag

Grafische weergave bespreking resultaten

(in euro's)

De onderstaande grafieken geven, links, de verdeling van de baten -/- activiteit gerelateerde kosten naar kosten en resultaat weer, en rechts de verdeling van de som der exploitatielasten naar de verschillende onderdelen.



Jaarverslag

Meerjarenoverzicht

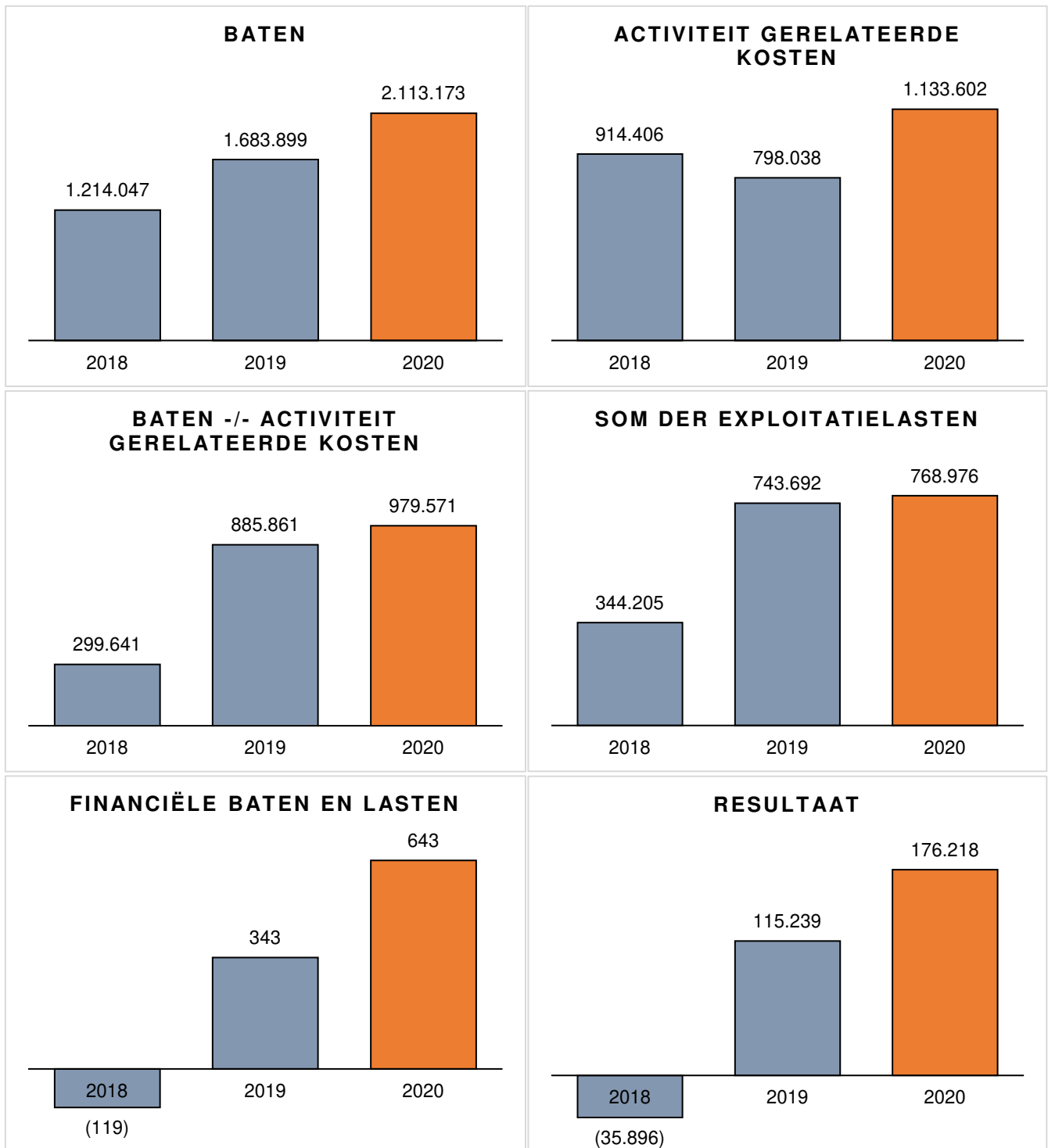
(in euro's)

BALANS	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa	63.070	71.782	77.277
Financiële vaste activa	3.026	1.126	526
Vaste activa	66.096	72.908	77.803
Vorderingen en overlopende activa	301.252	309.654	168.390
Liquide middelen	713.562	276.548	235.016
Vlottende activa	1.014.814	586.202	403.406
	1.080.910	659.110	481.209
Eigen vermogen	536.040	359.822	244.583
Kortlopende schulden en overlopende passiva	544.870	299.288	236.626
	1.080.910	659.110	481.209
STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2020	2019	2018
Baten	2.113.173	1.683.899	1.214.047
Activiteit gerelateerde kosten	(1.133.602)	(798.038)	(914.406)
Baten -/- activiteit gerelateerde kosten	979.571	885.861	299.641
Salarissen en sociale lasten	582.318	578.867	115.242
Afschrijvingskosten	27.312	24.240	23.176
Overige personeelskosten	20.403	19.726	4.011
Administratie- en advieskosten	32.611	30.043	66.032
Kantoorkosten	6.573	4.956	3.861
Autokosten	55.407	50.657	35.931
Verkoopkosten	8.091	4.564	3.842
Algemene kosten	4.056	1.631	5.712
Managementkosten	32.205	29.008	86.398
Som der exploitatielasten	768.976	743.692	344.205
Exploitatieresultaat	210.595	142.169	(44.564)
Rentelasten en soortgelijke kosten	(327)	(195)	(119)
Overige financiële baten	970	1.126	-
Overige financiële lasten	-	(588)	-
Financiële baten en lasten	643	343	(119)
Resultaat	176.218	115.239	(35.896)

Grafische weergave meerjarenoverzicht

(in euro's)

De onderstaande grafieken tonen de meerjaren gegevens van een aantal belangrijke onderdelen van de staat van baten en lasten.



Jaarstukken

Balans per 31 december 2020

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	A		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		1.102	-
Inventaris		17.512	3.706
Transportmiddelen		<u>44.456</u>	<u>68.076</u>
		63.070	71.782
Financiële vaste activa	B		
Overige vorderingen financiële vaste activa		<u>3.026</u>	<u>1.126</u>
		3.026	1.126
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa	C		
Vorderingen op handelsdebiteuren		275.272	280.153
Overlopende activa		<u>25.980</u>	<u>29.501</u>
		301.252	309.654
Liquide middelen	D	<u>713.562</u>	<u>276.548</u>
		<u>1.080.910</u>	<u>659.110</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
Eigen vermogen	E		
Algemene reserve		536.040	359.822
Kortlopende schulden en overlopende passiva	F		
Crediteuren		156.278	87.968
Belastingen en sociale lasten		158.074	117.456
Overige schulden		4.438	387
Overlopende passiva		<u>226.080</u>	<u>93.477</u>
		<u>544.870</u>	<u>299.288</u>
		<u>1.080.910</u>	<u>659.110</u>

Staat van baten en lasten 2020

(in euro's)

	Toelichting	2020	2019
Baten	G	2.113.173	1.683.899
Activiteit gerelateerde kosten	H	<u>(1.133.602)</u>	<u>(798.038)</u>
Baten -/- activiteit gerelateerde kosten		979.571	885.861
Salarissen en sociale lasten	I	582.318	578.867
Afschrijvingskosten	J	27.312	24.240
Overige bedrijfskosten:	K		
Overige personeelskosten		20.403	19.726
Administratie- en advieskosten		32.611	30.043
Kantoorkosten		6.573	4.956
Autokosten		55.407	50.657
Verkoopkosten		8.091	4.564
Algemene kosten		4.056	1.631
Managementkosten		<u>32.205</u>	<u>29.008</u>
Som der exploitatielasten		<u>768.976</u>	<u>743.692</u>
Exploitatieresultaat		210.595	142.169
Rentelasten en soortgelijke kosten		(327)	(195)
Overige financiële baten		970	1.126
Overige financiële lasten		<u>-</u>	<u>(588)</u>
Financiële baten en lasten	L	<u>643</u>	<u>343</u>
Resultaat		211.238	142.512
Belastingen		<u>(35.020)</u>	<u>(27.273)</u>
Resultaat		<u>176.218</u>	<u>115.239</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Kasstroomoverzicht

(in euro's)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Operationele activiteiten		
Resultaat	176.218	115.239
Afschrijvingskosten	<u>27.312</u>	<u>24.240</u>
<i>Cashflow</i>	203.530	139.479
Mutatie kortlopende schulden en overlopende passiva	245.582	62.662
Mutatie vorderingen en overlopende activa	<u>8.402</u>	<u>(141.264)</u>
<i>Mutatie vlottende middelen</i>	<u>253.984</u>	<u>(78.602)</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	457.514	60.877
Investeringsactiviteiten		
Investerings	(18.599)	(18.745)
Mutatie overige vorderingen financiële vaste activa	<u>(1.900)</u>	<u>(600)</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	(20.499)	(19.345)
Mutatie liquide middelen	437.015	41.532
Beginstand liquide middelen	276.548	235.016
Afrondingsverschil	<u>(1)</u>	<u>-</u>
Eindstand liquide middelen	<u>713.562</u>	<u>276.548</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving****Informatie over de rechtspersoon**Naam

Stichting OpenDoor

Rechtsvorm

Stichting

Zetel

Roosendaal

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

57648107

Activiteiten

De organisatie verricht met name activiteiten op het gebied van:

- a. de zorg ten behoeve van jeugdigen vanwege een verstandelijke of lichamelijke beperking van die jeugdigen;
- b. begeleiding, inhoudende het bevorderen van de deelname aan het maatschappelijk verkeer en van het zelfstandig functioneren van jeugdigen met een lichamelijke, zintuiglijke, somatische, gediagnosticeerde psychische of verstandelijke beperking;
- c. geestelijke gezondheidszorg voor jeugdigen, voor zover het zorg betreft waarop voor meerderjarigen aanspraak bestaat op grond van het basispakket Zvw of de Wlz;
- d. het ondersteunen bij of het overnemen van activiteiten op het gebied van de persoonlijke verzorging gericht op het opheffen van een tekort aan zelfredzaamheid bij jeugdigen met een beperking.

Vestigingsadres

Fleurberg 6
4708 CD Roosendaal

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving****Schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet-en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regelgeving verslaggeving WTZi (RvW), en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, staat van baten en lasten en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening geletterd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan rederlijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt de het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is.

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen

De gebouwen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De terreinen en gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs. Op terreinen en gronden vindt geen afschrijving plaats.

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Transportmiddelen

De transportmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 5 jaren).

Financiële vaste activa

Overige vorderingen financiële vaste activa

De overige vorderingen financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**Vlottende activaVorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Reserves*Algemene reserve*

De algemene reserve betreft de in het verleden toegerekende winsten, welke ter vrije beschikking staan voor de Stichting.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Baten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de staat van baten en lasten verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

Activiteit gerelateerde kosten

Onder activiteit gerelateerde kosten wordt verstaan de aan de baten direct toe te rekenen kosten tegen de directe inkoopwaarde.

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Salarissen en sociale lasten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers, respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Pensioenlasten

Stichting OpenDoor heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting OpenDoor. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting OpenDoor betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In mei 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 91,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt naar 25,8%. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting OpenDoor heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting OpenDoor heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving****Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Winstbelastingen, ontvangen en betaalde interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de operationele kasstroom. Betaalde dividenden worden opgenomen onder de financieringskasstroom.

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de investeringskasstroom, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankoopprijs.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

A) Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Inventaris	Transport- middelen	Totaal
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2019</i>				
Aanschafwaarden	-	13.243	121.436	134.679
Afschrijvingen	-	(9.537)	(53.360)	(62.897)
	-	3.706	68.076	71.782
<i>Overzicht mutaties 2020</i>				
Stand 31 december 2019	-	3.706	68.076	71.782
Afrondingsverschil	-	-	1	1
Investerings	1.209	16.565	825	18.599
Afschrijvingen	(107)	(2.759)	(24.446)	(27.312)
Stand 31 december 2020	1.102	17.512	44.456	63.070
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2020</i>				
Aanschafwaarden	1.209	29.808	122.261	153.278
Afschrijvingen	(107)	(12.296)	(77.805)	(90.208)
	1.102	17.512	44.456	63.070
Afschrijvingspercentage	20%	20%	20%	

Nadere toelichting per rubriek

Bedrijfsgebouwen en terreinen

De post gebouwen betreft het huurdersbelang in de door de Stichting gehuurde locaties.

Toelichting op de balans

(in euro's)

B) Financiële vaste activa

Recapitulatie van de financiële vaste activa

Overige vorderingen financiële vaste activa

31-12-2020	31-12-2019
3.026	1.126

Nadere specificatie en het verloop van de financiële vaste activa

Overige vorderingen financiële vaste activa

Nadere specificatie en het verloop van de overige vorderingen financiële vaste activa

Overige vorderingen

Stand 1 januari

Betalingen

Stand 31 december

2020	2019
1.126	526
1.900	600
3.026	1.126

Toelichting

Dit betreft waarborgsommen voor brandstofpassen en de huur van kantoorruimte.

Toelichting op de balans

(in euro's)

VLOTTENDE ACTIVA

C) Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa

	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen op handelsdebiteuren	275.272	280.153
Overlopende activa	25.980	29.501
	<u>301.252</u>	<u>309.654</u>

Toelichting

De looptijd van de vorderingen en overlopende activa is korter dan één jaar.

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>275.272</u>	<u>280.153</u>
------------	-----------------------	-----------------------

Toelichting

Een voorziening voor incourantheid wordt bepaald door individuele beoordeling van de per balansdatum openstaande posten.

Een voorziening voor oninbaarheid van openstaande verkoopfacturen wordt niet noodzakelijk geacht.

De gemiddelde betaaltermijn bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 55 dagen (vorige periode: 54 dagen).

Overlopende activa

Personeelskosten	1.219	1.132
Huisvestingskosten	-	346
Kantoorkosten	9	15
Autokosten	14.445	11.723
Abonnementen	-	34
Automatiseringskosten	595	278
Nog te factureren bedragen	-	9.345
Sponsoring	-	16
Nog te ontvangen subsidies	970	-
Onverschuldigde betaling	-	303
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	1.415	-
Ziekteverzuimverzekering	7.327	6.309
	<u>25.980</u>	<u>29.501</u>

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Toelichting op de balans

(in euro's)

D) Liquide middelen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Kas	169	13
Rabo NL55 RABO 0128 1191 87	<u>713.393</u>	<u>276.535</u>
	<u>713.562</u>	<u>276.548</u>

Toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de Stichting.

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

E) Eigen vermogen

Algemene reserve

31-12-2020 **31-12-2019**

536.040 **359.822**

Algemene reserve

Stichting OpenDoor

Stand op 01-01-2020	Opnames minus stortingen 2020	Resultaat over de periode 2020	Stand op 31-12-2020
359.822	-	176.218	536.040

Algemene reserve

Stand 1 januari

Resultaat

Stand 31 december

2020 **2019**

359.822 244.583

176.218 115.239

536.040 **359.822**

Toelichting op de balans

(in euro's)

F) Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2020	31-12-2019
Crediteuren	156.278	87.968
Belastingen en sociale lasten	158.074	117.456
Overige schulden	4.438	387
Overlopende passiva	226.080	93.477
	544.870	299.288

Toelichting

De looptijd van de kortlopende schulden en overlopende passiva is korter dan één jaar.

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren

Crediteuren	156.278	87.968
-------------	----------------	---------------

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen loonheffing	39.244	33.646
Af te dragen vennootschapsbelasting	118.830	83.810
	158.074	117.456

Toelichting

Af te dragen loonheffing

Dit betreft de aangifte loonheffing over de maand december 2020.

Af te dragen vennootschapsbelasting

Voor een overzicht van de af te dragen vennootschapsbelasting verwijzen wij u naar de Fiscale positie.

Overige schulden

Nettoloon	4.438	387
-----------	--------------	------------

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Toelichting op de balans

(in euro's)

Overlopende passiva	31-12-2020	31-12-2019
Te crediteren omzet	144.356	-
Kostprijs inkopen	8.188	1.050
Huisvestingskosten	2.255	-
Verkoopkosten	34	1.146
Administratiekosten	20.534	17.000
Bedrijfsverzekering	849	345
Managementfee	3.401	31.599
Bankkosten	33	22
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	-	343
Voorziening vakantiegeld	19.392	17.943
Voorziening sociale lasten vakantiegeld	3.878	3.589
Voorziening vakantiedagen	19.300	17.033
Voorziening sociale lasten vakantiedagen	3.860	3.407
	226.080	93.477

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Toelichting op de balans

(in euro's)

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Toelichting

Op het moment van schrijven van dit rapport heeft het Coronavirus beperkt invloed op de bedrijfsvoering van Stichting OpenDoor. Dit uit zich in minder aanmeldingen van nieuwe cliënten en het uitstellen van groepsbegeleiding. Desalniettemin is het niet te verwachten dat vanwege het Coronavirus er op korte termijn twijfel zal ontstaan aangaande de continuïteit van de vennootschap.

Tot op heden heeft Stichting OpenDoor geen gebruik gemaakt van de noodmaatregelen van de overheid. Mocht de Stichting in aanmerking komen voor volgende noodmaatregelen is de Stichting voornemens hiervan gebruik te maken.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting OpenDoor

gevestigd te Roosendaal

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huur kantoor

Stichting OpenDoor huurt een kantoorruimte bij Simons Onroerende Zaken te Roosendaal.

De huurprijs voor 12 maanden bedraagt € 9.792.

Het huurcontract is verlengd met 12 maanden tot 31 december 2019, daarna onbepaald.

De opzegtermijn bedraagt 3 maanden.

Huur locaties

Stichting OpenDoor huurt de onderstaande locaties voor haar activiteiten:

SC Kruisland

De jaarlijkse huur bedraagt € 6.300.

Het huurcontract wordt jaarlijks automatisch verlengd per 31 oktober.

De opzegtermijn bedraagt 3 maanden tegen het einde van een huurjaar.

EGR De Levensschool

De jaarlijkse huur is variabel, afhankelijk van het gebruik van de locatie. De huur over 2020 bedraagt € 1.280.

Omtrent opzegging van het huurcontract is niets anders geregeld dan dat partijen met elkaar in overleg treden omtrent voortzetting van de overeenkomst.

BSC Roosendaal

De jaarlijkse huur bedraagt € 8.400.

In het huurcontract zijn geen afspraken vastgelegd over een opzegtermijn.

Surplus

De jaarlijkse huur bedraagt € 2.015.

Het huurcontract wordt jaarlijks automatisch verlengd per 31 augustus.

De opzegtermijn bedraagt 3 maanden.

De huur van april 2020 is niet door verhuurder in rekening gebracht vanwege het feit dat geen gebruik is gemaakt van de locatie vanwege de corona crisis.

VC Vlissingen

De jaarlijkse huur bedraagt € 5.200.

De huur is ten allen tijde opzegbaar met inachtneming van een opzegtermijn van drie maanden.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
G) Baten		
Opbrengsten	<u>2.113.173</u>	<u>1.683.899</u>
H) Activiteit gerelateerde kosten		
Activiteit gerelateerde kosten	<u>1.133.602</u>	<u>798.038</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen</i>		
Opbrengsten		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ	30.308	1.475
Opbrengsten Jeugdwet	1.880.913	1.321.638
Opbrengsten Wmo	199.387	194.385
Overige zorgprestaties	152.166	166.401
Omzetcorrectie voorgaande jaren	(149.601)	-
	<u>2.113.173</u>	<u>1.683.899</u>
Activiteit gerelateerde kosten		
Inkoop materialen	2.406	2.285
Inkoop diensten	15.203	11.020
Inkoop huur auto's	46	1.202
Inkoop restaurant	138	471
Inkoop reiskosten	70.514	20.579
Inkoop kantinekosten	10.155	11.090
Huur materialen	436	-
Huur locaties	31.665	36.416
Inhuur derden	1.002.114	706.889
Inhuur opleidingskosten	875	8.086
Schadevergoedingen	50	-
	<u>1.133.602</u>	<u>798.038</u>

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
I) Salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	462.038	464.303
Sociale lasten	74.761	71.154
Pensioenlasten	45.519	43.410
	<u>582.318</u>	<u>578.867</u>
<i>Nadere specificatie van de lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</i>		
Lonen en salarissen		
Brutoloon	406.692	380.734
Overuren	69	3.915
Vakantiegeld	31.087	18.887
Reservering vakantiegeld	1.449	11.603
Reservering vakantiedagen	2.267	17.033
Vakantiedagen	-	384
Eindejaarspremie	33.877	31.747
Uitkering ziekteverzekering	(13.403)	-
	<u>462.038</u>	<u>464.303</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	74.018	65.426
Reservering sociale lasten vakantiegeld	290	2.321
Reservering sociale lasten vakantiedagen	453	3.407
	<u>74.761</u>	<u>71.154</u>
Pensioenlasten		
Pensioenverzekering	<u>45.519</u>	<u>43.410</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Toelichting

Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 7 (vorige periode: 8).

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Toelichting

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

J) Afschrijvingskosten

Afschrijving op materiële vaste activa

<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>27.312</u>	<u>24.240</u>

Nadere specificatie van de afschrijvingskosten

Afschrijving op materiële vaste activa

Afschrijving huurdersbelang
Afschrijving kantoorinventaris
Afschrijving auto's & transportmiddelen

107	-
2.759	2.013
<u>24.446</u>	<u>22.227</u>
<u>27.312</u>	<u>24.240</u>

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

K) Overige bedrijfskosten

	2020	2019
Overige personeelskosten	20.403	19.726
Administratie- en advieskosten	32.611	30.043
Kantoorkosten	6.573	4.956
Autokosten	55.407	50.657
Verkoopkosten	8.091	4.564
Algemene kosten	4.056	1.631
Managementkosten	32.205	29.008
	159.346	140.585

Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten

Reiskostenvergoeding	154	7.215
Onkostenvergoeding	7.673	789
Overige personeelskosten	1.400	1.614
Arbodienst	1.191	393
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	1.581	1.658
Ziekteverzuimverzekering	8.404	8.057
	20.403	19.726

Administratie- en advieskosten

Administratiekosten	25.733	29.740
Juridische kosten	1.913	-
Advieskosten	4.965	303
	32.611	30.043

Kantoorkosten

Kantoormateriaal	1.256	831
Telefoon	209	366
Porti	-	43
Internet	218	218
Contributies en abonnementen	23	60
Automatiseringskosten	4.428	3.452
Handelsregister	-	15
Restaurant	471	-
Betalingsverschillen / Afrondingen	(32)	(29)
	6.573	4.956

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	2020	2019
Autokosten		
Brandstof	23.566	28.763
Onderhoudskosten	17.253	6.451
Verzekering	10.865	8.068
Houderschapsbelasting	9.577	6.805
Schade-uitkeringen	(5.711)	-
Overige autokosten	(143)	257
Parkeergelden	-	65
Tolgelden	-	248
	55.407	50.657
Verkoopkosten		
Relatiegeschenken	7.286	1.252
Reclamekosten	789	1.509
Representatiekosten	-	1.486
Sponsoring	16	317
	8.091	4.564
Algemene kosten		
Aansprakelijkheidsverzekering	3.732	1.631
Kleine aanschaffingen	324	-
	4.056	1.631
Managementkosten		
Bestuursvergoeding	7.937	19.008
Vergoeding Raad van Toezicht	24.268	10.000
	32.205	29.008

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

L) Financiële baten en lasten

	2020	2019
Rentelasten en soortgelijke kosten	(327)	(195)
Overige financiële baten	970	1.126
Overige financiële lasten	-	(588)
Per saldo een baat / baat	643	343

Nadere specificatie van de financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten	327	195
------------	------------	------------

Overige financiële baten

Diverse baten	970	1.126
---------------	------------	--------------

Toelichting

Dit betreft de uitkering van een stagefonds betreffende 2019.

Overige financiële lasten

Afboeking debiteuren	-	588
----------------------	----------	------------

Belastingen

Vennootschapsbelasting	35.020	27.273
------------------------	---------------	---------------

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Verantwoording Wet normering topinkomens

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting OpenDoor. Het voor Stichting OpenDoor toepasselijk bezoldigingsmaximum is in 2020 € 135.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse II).

Definitie topfunctionaris

Binnen het kader van de Wet normering topinkomens wordt onder een topfunctionaris verstaan, een ieder die:

- a behoort tot de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen van de Stichting;
- b behoort tot de hoogste ondergeschikte of de leden van de groep hoogste ondergeschikten aan dat orgaan én in deze rol (gezamenlijk) verantwoordelijk is voor de Stichting, of
- c belast is met de dagelijkse leiding van de Stichting.

Bij de Stichting OpenDoor worden zowel het bestuur als de leden van het directieteam, respectievelijk de directeuren alsmede de leden van de raad van toezicht als topfunctionaris aangemerkt.

Verantwoording Wet normering topinkomens

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Tabel 1a

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

	C.A.M. den Ridder Directeur	M. El-Fahmi Directeur
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,94	1
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	114.579	93.000
Beloningen betaalbaar op termijn	3.401	-
<i>Subtotaal</i>	117.980	93.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	127.500	135.000
-/- Onververschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	117.980	93.000
Gegevens 2019		
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 / 31-12	31-03 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89	1
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloningen plus belastbare onkostenvergoedingen	101.797	66.950
Beloningen betaalbaar op termijn	13.758	-
<i>Subtotaal</i>	115.555	66.950
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	115.555	97.500
Bezoldiging	115.555	66.950

Verantwoording Wet normering topinkomens

Tabel 1b

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 tot en met 12.

Deze tabel is niet van toepassing.

Tabel 1c

Toezichthoudende topfunctionarissen.

Orgaan	Raad van Commissarissen		
	V.F.M. Geerligs Voorzitter	M.H.W. Clerx Penningmeester	G.A.Vriens Secretaris
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-02 / 31-12
Functiegegevens			
Bezoldiging			
Bezoldiging	8.089	8.089	8.089
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.250	13.500	13.500
-/- Onververschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	8.089	8.089	8.089
Gegevens 2019			
	V.F.M. Geerligs Penningmeester	M.H.W. Clerx Secretaris	
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.000	5.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.000	13.000	

Tabel 1d

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Deze tabel is niet van toepassing.

Tabel 1e

Tofunctionarissen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

Deze tabel is niet van toepassing.

Tabel 1f

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

Deze tabel is niet van toepassing.

Verantwoording Wet normering topinkomens

Tabel 1g

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

Deze tabel is niet van toepassing.

Tabel 2

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Deze tabel is niet van toepassing.

Tabel 3

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

Overige gegevens

Statutaire bepalingen

Artikel 4 lid 1

Het vermogen van de stichting wordt gevormd door:

- subsidies en donaties;
- schenkingen, erfstellingen en legaten;
- alle andere verkrijgingen en baten.

Artikel 4 lid 2

Erfstellingen kunnen slechts worden aanvaard onder het voorrecht van boedelbeschrijving.

Artikel 4 lid 3

De instelling heeft schriftelijk vastgelegd welk orgaan of welke organen van de instelling welke bevoegdheden heeft onderscheidenlijk hebben ten aanzien van welk onderdeel of aspect van de bedrijfsvoering.

Artikel 4 lid 4

- a. De instelling heeft schriftelijk en inzichtelijk vastgelegd hoe de zorgverlening georganiseerd wordt, van welke andere organisatorische verbanden daarbij gebruik wordt gemaakt en wat de aard is van de relaties met die andere verbanden, waaronder begrepen verantwoordelijkheden, taken en beslissingsbevoegdheden.
- b. De activiteiten van de instelling waarvoor de toelating als bedoeld in de Wet toelating zorginstellingen geldt, worden in ieder geval financieel onderscheiden van andere activiteiten van de instelling.

Artikel 4 lid 5

In de financiële administratie van de instelling zijn ontvangsten en betalingen duidelijk traceerbaar naar bron en bestemming, en duidelijk is wie op welk moment welke verplichtingen voor of namens de instelling is aangegaan.

Boekjaar en jaarstukken

Artikel 13 lid 1

Het boekjaar van de stichting is gelijk aan het kalenderjaar.

Artikel 13 lid 2

Het Bestuur houdt zodanige aantekeningen van de vermogenstoestand en van alles betreffende de werkzaamheden van de Stichting bij dat daaruit te allen tijde haar rechten en verplichtingen kunnen worden gekend.

Artikel 13 lid 3

Het Bestuur maakt jaarlijks binnen drie maanden na afloop van het boekjaar het jaardocument op, met daarin het bestuursverslag en de jaarrekening. In het bestuursverslag wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van de statutaire en andere doelstellingen van de Stichting, het daartoe gevoerde beleid, onder meer ten aanzien van de belanghebbenden, en de bereikte resultaten.

Artikel 13 lid 4

Het Bestuur laat de jaarrekening onderzoeken door een door de Raad van Toezicht benoemde externe accountant.

Overige gegevens

Artikel 13 lid 5

De accountant brengt over zijn bevindingen betreffende het onderzoek van de jaarrekening gelijktijdig verslag uit aan het Bestuur en de Raad van Toezicht.

Artikel 13 lid 6

De jaarrekening en het bestuursverslag worden binnen zes maanden na afloop van het boekjaar door het Bestuur vastgesteld. De jaarrekening en het bestuursverslag worden door alle leden van het Bestuur en alle leden van de Raad van Toezicht ondertekend; ontbreekt de ondertekening van één of meer van hen, dan wordt daarvan onder opgave van redenen melding gemaakt.

Artikel 13 lid 7

De Raad van Toezicht verleent bij afzonderlijk besluit decharge aan de leden van het Bestuur.

Artikel 13 lid 8

Het Bestuur is verplicht de in de voorgaande leden bedoelde boeken, bescheiden en andere gegevensdragers gedurende zeven jaren te bewaren.

Artikel 13 lid 9

De op een gegevensdrager aangebrachte gegevens, uitgezonderd de op papier gestelde Jaarrekening, kunnen op een andere gegevensdrager worden overgebracht en bewaard, mits de overbrenging geschiedt met juiste en volledige weergave der gegevens en deze gegevens gedurende de volledige bewaartijd beschikbaar zijn en binnen redelijke tijd leesbaar kunnen worden gemaakt.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting OpenDoor
gevestigd te Roosendaal

Ondertekening

Roosendaal,

Voor vastelling namens het bestuur:

De heer C.A.M. den Ridder (voorzitter en directeur externe zaken) (handtekening)

De heer M. El-Fahmi (secretaris, penningmeester en directeur interne zaken) (handtekening)

Voor goedkeuring namens de Raad van Toezicht:

De heer F.V.M. Geerligs (voorzitter) (handtekening)

De heer M.H.W. Clerx (penningmeester) (handtekening)

De heer G.A. Vriens (secretaris) (handtekening)