



**Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk
Bestuur
Houtdijk 4a
3471 BS KAMERIK**

Jaarrekening 2021

**Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk
Bestuur
Houtdijk 4a
3471 BS KAMERIK**

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening	
1.1 Balans per 31 december 2021	5
1.2 Staat van baten en lasten over 2021	7
1.3 Kasstroomoverzicht over 2021	8
1.4 Toelichting op de jaarrekening	9
1.5 Toelichting op de balans	14
1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	18
2. Overige gegevens	
2.1 Statutarie regeling resultaatbestemming	22
2.2 Nevenvestigingen	22
2.3 Mededeling ontbreken controleverklaring	22
2.4 WNT-verantwoording 2021	23

Aan: het bestuur van Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening van Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk ~~te Kamerik~~ over 2021 beoordeeld.

Grant Thornton
Accountants en Adviseurs B.V.
Flemingweg 10
Postbus 2259
2400 CG Alphen aan den Rijn
F 088 - 676 90 10
www.gt.nl

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en RJ655.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2021
- de winst- en verliesrekening over 2021; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en RJ655. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlesstandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de stichting;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de stichting;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Woerden, 30 mei 2022

Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

M.J. Tersteeg AA RB

1. JAARREKENING

Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk te Kamerik

1.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	13.463		16.814	
Machines en installaties	23.766		33.582	
Inventaris	<u>25.171</u>		<u>19.234</u>	
	62.400			69.630
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebituren	6.009		49.936	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		3.279	
Overige vorderingen	<u>53.900</u>		<u>43.116</u>	
	59.909			96.331
<i>Liquide middelen</i>				
	188.745			77.362
Totaal activazijde	<u>311.054</u>			<u>243.323</u>

Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk te Kamerik

1.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
PASSIVA	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	<u>62.426</u>	62.426	<u>-3.983</u>	3.983-
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>14.038</u>	14.038	<u>10.095</u>	10.095
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	55.557		56.100	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	18.114		29.597	
Overige schulden	<u>160.919</u>	234.590	<u>151.514</u>	237.211
Totaal passivazijde		<u>311.054</u>		<u>243.323</u>

Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk te Kamerik

1.2 Staat van baten en lasten over 2021

	2021	2020
	€	€
Zorginkomen	852.266	785.357
Huur- en servicekosten	345.605	317.803
Baten	<u>1.197.871</u>	<u>1.103.160</u>
 Inkopen voedsel	41.976	38.199
Activiteitenlasten	<u>41.976</u>	<u>38.199</u>
 Bruto exploitatieresultaat	1.155.895	1.064.961
Lonen en salarissen	590.497	598.973
Sociale lasten	117.034	123.478
Pensioenlasten	44.723	41.099
Afschrijvingen materiële vaste activa	23.456	22.118
Overige personeelskosten	40.985	39.960
Huisvestingskosten	200.579	187.006
Exploitatie- en machinekosten	5.811	12.231
Verkoopkosten	1.172	1.030
Kantoorlasten	23.745	17.970
Algemene kosten	<u>40.674</u>	36.323
Beheerslasten	<u>1.088.676</u>	<u>1.080.188</u>
 Exploitatieresultaat	67.219	-15.227
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	2
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-810</u>	<u>-732</u>
Som der financiële baten en lasten	<u>-810</u>	<u>-730</u>
Resultaat	<u>66.409</u>	<u>-15.957</u>
 Resultaat	<u>66.409</u>	<u>-15.957</u>
Bestemming resultaat:		
Overige reserve	<u>66.409</u>	<u>-15.957</u>
	<u>66.409</u>	<u>-15.957</u>

Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk te Kamerik

1.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	67.219	-15.224
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	23.456	22.118
Mutatie voorzieningen	<u>3.943</u>	1.435
	27.399	23.553
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	36.422	-33.664
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>-2.621</u>	<u>54.763</u>
	<u>33.801</u>	<u>21.099</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>128.419</u>	<u>29.428</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-810</u>	<u>-733</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>127.609</u>	<u>28.695</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	<u>-16.226</u>	-14.951
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-16.226</u>	-14.951
Mutatie geldmiddelen		
	<u>111.383</u>	<u>13.744</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	77.362	63.618
Mutatie geldmiddelen	<u>111.383</u>	<u>13.744</u>
Stand per 31 december	<u>188.745</u>	<u>77.362</u>

Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk te Kamerik

1.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk, statutair gevestigd te Kamerik, bestaan voornamelijk uit:

De belangrijkste activiteiten zijn zorg bieden aan ouderen met een (lichte) verstandelijke beperking.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Houtdijk 4a te Kamerik.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitveronderstelling.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk, statutair gevestigd te Kamerik is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 52611302.

Stelselwijzigingen

Er hebben geen stelselwijzigingen plaatsgevonden.

Schattingswijzigingen

Geen wijzigingen.

Ordeel en 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 daadwerkelijk 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 de toekomstige perioden waarvoor de herziening gevonden heeft.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van het voorgaande jaar zijn aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn 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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW)/Regeling Jeugdwet en daarmee de Richtlijn voor de jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling 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 redelijkerwijze 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 resultatenrekening 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 dat 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 van zorginstelling Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

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, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt ageschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet ageschreven.

Groot onderhoud:

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Vorderingen

De waardering van vorderingen is tegen nominale waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het meerjaren onderhoudsplan.

Kortlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de gemaartiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlopende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkinginstrument.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Baten

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 resultatenrekening 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 materiële fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengstverantwoording

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening 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.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvooraarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover 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.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

Pensioenen

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt.

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de instelling in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

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 Landelijk Wonen Klein Houtdijk te Kamerik

1.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Verbouwing	Machines en installaties	Inventaris	Totaal 2021
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	33.510	108.420	84.685	226.615
Cumulatieve afschrijvingen	-16.696	-74.838	-65.451	-156.985
Boekwaarde per 1 januari	<u>16.814</u>	<u>33.582</u>	<u>19.234</u>	<u>69.630</u>
Investeringen	-	996	15.230	16.226
Afschrijvingen	-3.351	-10.812	-9.293	-23.456
Mutaties 2021	<u>-3.351</u>	<u>-9.816</u>	<u>5.937</u>	<u>-7.230</u>
Aanschafwaarde	33.510	109.416	99.915	242.841
Cumulatieve afschrijvingen	-20.047	-85.650	-74.744	-180.441
Boekwaarde per 31 december	<u>13.463</u>	<u>23.766</u>	<u>25.171</u>	<u>62.400</u>

Afschrijvingspercentages:

Huurdersbelangen	10 %
Machines en installaties	10-20 %
Inventaris	10-20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>6.009</u>	<u>49.936</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premies pensioen personeel	<u>-</u>	<u>3.279</u>

Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk te Kamerik

1.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Stagefonds	1.100	2.000
Nog te factureren	6.330	-
Vooruitbetaalde kosten	12.308	11.773
Ziekteverzuimverzekering	33.678	29.343
Nettolonen	484	-
	<u>53.900</u>	<u>43.116</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant	88.745	77.362
Rabobank bedrijfspaarrekening	100.000	-
	<u>188.745</u>	<u>77.362</u>

De Rabobank heeft een krediet in rekening-courant verstrekt van € 20.000. Deze is beëindigd op 4 maart 2022 en hiermee zijn ook alle zekerheden komen te vervallen. De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk te Kamerik

1.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2021	2020
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-3.983	11.974
Bestemming resultaat boekjaar	66.409	-15.957
Stand per 31 december	62.426	-3.983

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2021 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

VOORZIENINGEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	14.038	10.095
	2021	2020
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	10.095	8.660
Dotatie	5.874	2.441
Onttrekking	-1.931	-1.006
Stand per 31 december	14.038	10.095

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	55.557	56.100
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premies pensioen personeel	2.750	-
	18.114	29.597
Loonheffing	14.714	14.947
Loonheffing december	-1.311	-
Loonheffing suppletie-aangifte	1.961	14.650
Eindheffing WKR	15.364	29.597

Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk te Kamerik

1.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2021</u> €	<u>31-12-2020</u> €
Overige schulden		
ORT en uren	24.102	15.740
TerugbetaLEN subsidies	28.934	18.757
Nog te ontvangen facturen	2.226	-
Borg bewoners	29.028	30.005
Reservering vakantietoeslag	24.758	25.722
Reservering vakantedagen	19.616	19.074
Reservering EJU	4.074	4.126
Vooruitgefactureerde omzet	21.767	28.878
Overige schulden	6.414	9.212
	<u>160.919</u>	<u>151.514</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Houtdijk 4a te Kamerik. De huurverplichting bedraagt € 167.030,04 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 31 oktober 2027. In 2021 is een extra stuk tuin gehuurd, de huur bedraagt hiervoor € 666,66 per maand. Vanaf 1 januari 2022 is de huurverplichting verhoogd met extra huur voor de aanleg van zonnepanelen van € 394,67 per maand. Deze extra huurverplichtingen zijn in het bedrag van de huurverplichting over 2022 opgenomen.

Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk te Kamerik

1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgprestaties Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	<u>852.266</u>	<u>785.357</u>
Overige bedrijfsopbrengsten Huur- en servicekosten	<u>345.605</u>	<u>317.803</u>
Inkoopwaarde geleverde producten		
Voedingsmiddelen	37.324	33.385
Medicatie	4.652	4.814
	<u>41.976</u>	<u>38.199</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	435.807	438.027
Eindejaarsuitkering	36.731	38.590
Vakantiegeld	34.961	37.558
Vakantiedagen	96	328
Onregelmatigheidstoeslag	69.080	69.261
Mutatie reservering eindejaarsuitkering	-43	-12
Mutatie reservering vakantietoeslag	-803	-1.066
Mutatie reservering vakantiedagen	542	3.838
Uitbetaald ziekengeld	19.679	23.127
	<u>596.050</u>	<u>609.651</u>
Ontvangen uitkering ziekengeld	-3.589	-8.161
Ontvangen loonsubsidies	-1.964	-2.517
	<u>590.497</u>	<u>598.973</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	89.525	94.032
Premies WGA-verzekeringen	3.041	2.884
Premies ziekteverzuimverzekering	24.468	26.562
	<u>117.034</u>	<u>123.478</u>
Pensioenlasten		
Premies pensioen Zorg en Welzijn	<u>44.723</u>	<u>41.099</u>

Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk te Kamerik

1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Huurdersbelang	3.351	3.352
Machines en installaties	10.812	10.518
Inventaris	9.293	8.248
	23.456	22.118
 Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	5.728	6.033
Personeelsverstrekkingen	1.589	1.817
Zorgbonus	13.157	29.000
WKR kosten	1.961	12.943
Subsidie zorgbonus en WKR/eindheffing	-12.733	-44.443
Mobiele telefoon	1.200	1.200
Personeelsuitjes	1.534	-
Scholings- en opleidingskosten	4.584	2.298
Kosten inleen zorgpersoneel	19.185	21.824
Arbodienst	4.205	9.063
Overige personeelskosten	575	225
	40.985	39.960
 Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	158.873	151.868
Variabel onderhoud	6.027	7.897
Onderhoudscontracten	2.068	2.122
Onderhoud terreinen	3.148	3.379
Dotatie onderhoudsvoorziening	5.874	2.440
Gas, water en electra	13.282	11.750
Schoonmaakkosten	5.148	4.432
Milieu- en afvoerkosten	2.096	1.985
Beveiligingskosten	3.504	186
Overige huisvestingskosten	559	947
	200.579	187.006
 Exploitatiekosten		
Huur machines	326	1.781
Onderhoud machines en installaties	4.201	9.323
Verzekering machines en inventaris	1.284	1.127
	5.811	12.231

Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk te Kamerik

1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	598	445
Representatiekosten	447	67
Relatiegeschenken	-	172
Website	127	346
	1.172	1.030
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	2.679	3.955
Portokosten	119	166
Telecommunicatie	6.576	6.059
Kosten automatisering	7.027	2.418
Contributies en abonnementen	7.344	5.372
	23.745	17.970
Algemene kosten		
Accountantskosten	5.520	5.520
Administratiekosten	23.485	22.898
Advieskosten	-	682
Zakelijke verzekeringen	5.283	4.838
Activiteiten en kosten bewoners	6.321	2.418
Overige algemene kosten	65	-33
	40.674	36.323
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate bedrijfsspaarrekening	-	2
	-	2
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelast rekening courant banken	-	8
Bankkosten en provisie	810	724
	810	732

Personalsleden

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 13,27 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2020 waren dit 13,56 werknemers.

Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk te Kamerik

1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

De raad van toezicht van de Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk heeft de jaarrekening over 2021 goedgekeurd in de vergadering (zie onderstaand).

Kamerik,
Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk

mevrouw J.J. van Baren

mevrouw S.E. Nieuwenhuizen

de heer H.P. van der Vliet

2. Overige gegevens

2.1 Statutarie regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 11, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de stichting.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Mededeling ontbreken controleverklaring

Opgrond van artikel 396 lid 1 van Boek 2 BW is de stichting vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt de controleverklaring.

Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk te Kamerik

2.4 WNT-verantwoording 2021

De WNT is van toepassing op Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk. Het voor Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 116.000. Klasse I voor het bezoldigingsmaximum voor Zorg en Jeugdhulp.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1		C.A.C. Geerts
Functiegegevens⁵		Directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2021		01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		0,5556
Dienstbetrekking? ⁸		Ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 55.534,17
Beloningen betaalbaar op termijn		€ -00
<i>Subtotaal</i>		€ 55.534,17
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		€ 64.449,60
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹		€ -00
Bezoldiging		€ 55.534,17
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³		N.v.t.
Gegevens 2020²⁰		
bedragen x € 1		C.A.C. Geerts
Functiegegevens⁵		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		0,7222
Dienstbetrekking? ⁸		Ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 68.187,68
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 0,00
<i>Subtotaal</i>		€ 68.187,68
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		€ 80.164,20
Bezoldiging		€ 68.187,68

Stichting Landelijk Wonen Klein Houtdijk te Kamerik

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2021

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J.J. van Baren	Voorzitter
S.E. Nieuwenhuizen	Secretaris
H.P. van der Vliet	Penningmeester

Gegevens 2020

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J.J. van Baren	Voorzitter
G. van der Haven (uitgetreden per 1 augustus 2020)	Lid
H.P. van der Vliet	Penningmeester