

Stichting
OPEN DOOR 

JAARVERSLAG 2016



Inhoudsopgave

	pagina
Verslag van het Bestuur en de Raad van Toezicht	3
Jaarrekening	4
Balans per 31 december 2016	5
Staat van baten en lasten over 2016	6
Toelichting	7
- Algemeen	
- Samenvatting van belangrijke grondslagen voor financiële verslaggeving	
- Grondslagen voor waardering en presentatie	
Toelichting op de balans per 31 december 2016	9
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	13
Overige gegevens	16
Voorstel tot resultaatbestemming	16
Gebeurtenissen na balansdatum	16
Samenstellingsverklaring	17

VERSLAG VAN HET BESTUUR EN DE RAAD VAN TOEZICHT

Met genoegen presenteren wij U de jaarrekening 2016 van Stichting OpenDoor. Een jaar waarin het zelfsturende Team vanaf 1 januari echt aan het stuur zat, de rust in de organisatie weerkeerde en het aangescherpte strategische beleid in de praktijk verder vorm kreeg.

ORGANISATIE

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

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

Wij zijn zeer tevreden over de manier waarop het OpenDoor Team haar (gedeeltelijk nieuwe) verantwoordelijkheden heeft opgepakt in 2016. Dit betekent tevens een versterking van de werkwijze volgens de visie en missie van OpenDoor. Omdat een drietal ouderparen zich hier onvoldoende in herkende hebben wij er op aangedrongen voor hun kinderen een andere, meer passende woonvorm te zoeken.

Binnen de muren van OpenDoor en daarbuiten, op het mooie terrein of in en rond de OpenDoor bus, kunnen we berichten dat we in het afgelopen jaar heel veel mooie en gelukkige gezichten en gezichtjes hebben gezien. Daar draait het om en daar doen we het met z'n allen voor.

FINANCIËN

OpenDoor heeft een financieel stabiel en solide jaar achter de rug waarin het in staat was vanuit de beschikbare financiële middelen, tijdig aan haar verplichtingen te kunnen voldoen. Ook dit jaar zijn we verheugd een licht overschot te kunnen laten zien. Voor 2017 is de doelstelling de dagbesteding qua bezetting verder uit te breiden met Gasten van een gemiddeld tot hoger ontwikkelingsniveau.

Het Bestuur en de Raad van Toezicht willen eenieder die betrokken is bij OpenDoor en op wat voor een manier dan ook zijn of haar steentje heeft bijgedragen, heel hartelijk danken. Zonder Uw inzet géén Plezier!

Loon op Zand, 16 mei 2017

Bestuur Stichting OpenDoor

Raad van Toezicht Stichting OpenDoor

JAARREKENING

Balans per 31 december 2016

(in euro's)	31 december 2016	31 december 2015
Activa		
Vaste activa		
1 Materiële vaste activa	2.260.082	2.297.207
Immateriële vaste activa	-	-
Totaal vaste activa	2.260.082	2.297.207
Vlottende activa		
2 Debiteuren en overige vorderingen	59.810	43.727
3 Overige vlottende activa	-	-
4 Liquide middelen	58.053	61.805
Totaal vlottende activa	117.863	105.532
Totaal activa	2.377.945	2.402.739
Eigen vermogen en verplichtingen		
5 Eigen vermogen		
Reserves	140.141	91.907
Onverdeeld saldo boekjaar	49.298	48.234
Totaal eigen vermogen	189.439	140.141
6 Leningen en overige financiële verplichtingen	2.037.996	2.144.000
Overlopende posten	-	-
Totaal langlopende verplichtingen	2.037.996	2.144.000
6/8 Leningen en overige financiële verplichtingen	56.000	56.000
7 Crediteuren en overige schulden	94.510	62.598
Vooruitontvangen baten	-	-
Totaal kortlopende verplichtingen	150.510	118.598
Totaal verplichtingen	2.188.506	2.262.598
Totaal eigen vermogen en verplichtingen	2.377.945	2.402.739

Staat van baten en lasten 2016

(in euro's)	2016	2015
8 Opbrengsten	641.940	569.567
9 Kosten personeel	460.626	370.596
10 Afschrijvingskosten	49.730	48.591
11 Kosten van voeding, verzorging en activiteiten	27.940	26.907
12 Huisvestingskosten	48.107	52.272
13 Algemene en beheerkosten	25.591	19.618
Lasten	611.994	517.984
Operationeel saldo van baten en lasten	29.946	51.583
14 Financieringsbaten	102	571
15 Financieringslasten	-57.966	-64.823
Nettofinancieringsresultaat	-57.864	-64.252
Netto exploitatieresultaat	-27.918	-12.669
Fondsenwerving en donaties	77.216	60.903
Saldo	49.298	48.234

Toelichting op de jaarrekening 2016

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 16 mei 2017 de jaarrekening opgemaakt.

Samenvatting van belangrijke grondslagen voor financiële verslaggeving

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

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

Grondslagen voor waardering en presentatie

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen kostprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardevermindervingsverliezen. De kostprijs van zelfvervaardigde activa omvat materiaal-kosten, directe arbeidskosten, een redelijk deel van de indirecte productiekosten en geactiveerde financieringskosten. Voor zover relevant worden de geschatte kosten van de ontmantelings- en verwijderingskosten van het actief en de 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 waardeverminderingverliezen. De geschatte gebruiksduur voor de huidige en vergelijkbare perioden luidt als volgt:

- Software 5 - 8 jaar

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

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

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

Baten

Onder de baten worden begrepen de in rekening gebrachte bedragen voor verblijf, verzorging en dagbesteding 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 2016

1 Materiële vaste activa

(in euro's)	Grond en terreinen	Gebouwen	Installaties	Inventaris	Vervoermiddelen	Totaal
2015						
Aanschaffingsprijs per 1 januari	450.000	1.510.042	250.000	53.193	-	2.263.235
Investeringsbijdrage	-	130.774	-	6.158	-	136.932
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Overige mutaties	-	-42.500	-	-	-	-42.500
Aanschaffingsprijs 31 december	450.000	1.598.316	250.000	59.351	-	2.357.667
Gecumuleerde afschrijvingen per 1 januari	-	6.709	2.500	2.660	-	11.869
Afschrijvingen	-	26.639	10.000	11.952	-	48.591
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Overige mutaties	-	-	-	-	-	-
Gecumuleerde afschrijvingen per 31 december	-	33.348	12.500	14.612	-	60.460
Boekwaarde per 1 januari	450.000	1.510.042	250.000	53.193	-	2.263.235
Boekwaarde per 31 december	450.000	1.564.968	237.500	44.739	-	2.297.207
2016						
Aanschaffingsprijs per 1 januari	450.000	1.598.316	250.000	59.351	-	2.357.667
Investeringsbijdrage	-	-	-	6.900	5.705	12.605
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Overige mutaties	-	-	-	-	-	-
Aanschaffingsprijs 31 december	450.000	1.598.316	250.000	66.251	5.705	2.370.272
Gecumuleerde afschrijvingen per 1 januari	-	33.348	12.500	14.612	-	60.460
Afschrijvingen	-	26.638	10.000	12.987	105	49.730
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Overige mutaties	-	-	-	-	-	-
Gecumuleerde afschrijvingen per 31 december	-	59.986	22.500	27.599	105	110.190
Boekwaarde per 31 december	450.000	1.538.330	227.500	38.652	5.600	2.260.082

2. Debiteuren en overige vorderingen

(in euro's)	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
Debiteuren	59.810	43.727
Overige vorderingen	-	-
Totaal	59.810	43.727

3. Overige vlottende activa

(in euro's)	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
Kruisposten	-	-
Overige vlottende activa	-	-
Totaal	-	-

4. liquide middelen

(in euro's)	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
Rabobank	58.050	61.742
Kasgelden	3	63
Totaal	58.053	61.805

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.
De stichting heeft de kredietfaciliteit (€ 75.000) bij de Rabobank opgezegd.

5. Eigen vermogen

(in euro's)	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
Saldo reserves per 1 januari	91.907	98.171
Onverdeeld saldo vorig boekjaar	48.234	-6.264
Overheveling naar bestemmingsreserve	-	-
Overige mutaties	-	-
Saldo reserves per 31 december	140.141	91.907

6. Leningen en overige financiële verplichtingen

(in euro's)	31 december 2016	31 december 2015
Hypothecaire lening Rabobank	1.152.000	1.200.000
Geldlening Rabobank	191.996	200.000
Onderhandse lening Milium Beheer BV	750.000	800.000
	<u>2.093.996</u>	<u>2.200.000</u>
Af: Kortlopend	56.000	56.000
Totaal	2.037.996	2.144.000

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. 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 tot 1 september 2016 bedraagt 2,35%. Vanaf 1 september 2016 bedraagt het rentepercentage 2,25% (1 jaar vast).

Onderhandse lening Milium Beheer BV

De geldlening is € 800.000 groot en heeft een looptijd van 25 jaar. De lening draagt een vast rentepercentage van 3% per jaar voor een periode van 10 jaar eindigend op 25 december 2022, mits de inflatie in Nederland niet hoger is dan 3%. Rente wordt jaarlijks achteraf betaald. De aflossing in gelijke bedragen in 20 jaar voor het eerst per december 2018 of zoveel eerder als door de de stichting gewenst. Ultimo 2016 is een bedrag van € 50.000 afgelost.

7. Crediteuren en overige schulden

(in euro's)	31 december 2016	31 december 2015
Af te dragen loonheffing	19.287	17.049
Af te dragen pensioenpremies	17.827	8.189
Reservering vakantiegeldverplichting	16.189	13.191
Reservering ziekengelduitkering	21.972	10.558
Overige vlottende passiva	19.235	13.611
Totaal	94.510	62.598

6/8. Leningen en overige financiële verplichtingen

(in euro's)	31 december 2016	31 december 2015
Hypothecaire lening Rabobank	48.000	48.000
Geldlening Rabobank	8.000	8.000
Totaal	56.000	56.000

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Borgstelling

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

Verpanding

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

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

8

Opbrengsten

(in euro's)	2016	2015
Zorg-wonen	245.918	240.342
Zorg-logeren	89.829	79.745
Zorg-weekend	97.919	60.760
sub-totaal Zorg	433.666	380.847
Dagopvang	48.222	32.852
Dagbesteding	149.082	138.618
sub-totaal	197.304	171.470
Verhuur dienstwoning	7.760	8.077
Overige opbrengsten	3.210	9.173
sub-totaal overige opbrengsten	10.970	17.250
Totaal opbrengsten	641.940	569.567

Bedrijfslasten

9

Kosten personeel

(in euro's)	2016	2015
Lonen en salarissen	356.988	287.047
Sociale lasten	58.245	52.520
Pensioenpremies	27.096	22.750
Opleidingskosten	3.291	-
Reiskosten	5.063	4.122
Overige personeelskosten	9.943	4.157
Totaal	460.626	370.596

10

Afschrijvingskosten

(in euro's)	2016	2015
Gebouwen en terreinen	26.638	26.639
Inventaris	12.987	11.952
Installaties	10.000	10.000
Vervoermiddelen	105	-
Totaal	49.730	48.591

11

Kosten van voeding, verzorging en activiteiten

	2016	2015
Exploitatiekosten	-	7.159
Voeding	15.675	13.499
Verzorging	2.569	1.883
Aktiviteiten	3.095	3.974
Activiteit paardrijden	2.254	-
Overige exploitatiekosten	4.347	392
Totaal	27.940	26.907

12

Huisvestingskosten

(in euro's)	2016	2015
Onderhoud terreinen, gebouwen en zwembad	19.768	36.528
Energiekosten	3.966	8.722
Schoonmaakkosten	3.759	499
Verzekeringen	-	-
Overige huisvestingskosten	20.614	6.523
Totaal	48.107	52.272

13

Algemene en beheerkosten

(in euro's)	2016	2015
Verzekeringen	5.988	5.604
Contributies en abonnementen	396	133
Telefoonkosten	5.818	2.362
Kantoor- en automatiseringskosten	901	408
Reclame- en advertentiekosten	-	1.311
Porti en drukwerk	-	637
Representatie, reis- en verblijfkosten	918	195
Brandstofkosten	2.948	-
Advieskosten	1.517	540
Betalingsverschillen	886	211
Overige algemene kosten	6.219	8.217
Totaal	25.591	19.618

Nettofinancieringsresultaat

14

Financieringsbatens

(in euro's)	2016	2015
Rente deposito	-	-
Overige rentebaten	102	571
Totaal	102	571

15

Financieringslasten

(in euro's)	2016	2015
Rentelasten geldlening Rabobank	29.341	33.858
Rentelasten lening Milium Beheer BV	24.000	25.390
Overige rentelasten	4.625	5.575
Totaal	57.966	64.823

OVERIGE GEGEVENS

Voorstel tot saldobestemming

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

Gebeurtenissen na balansdatum

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