

# Jaarrekening 2022

## Stichting Ophovenerhof

Sittard, 12 mei 2023

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**A. 1 Verslag interne toezichthouder**

**B. 1 Jaarrekening 2022**

1.1	Balans per 31 december 2022	1
1.2	Staat van baten en lasten over 2022	2
1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	3
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	8
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	13
1.7	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	14

**2 Overige gegevens**

2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening
2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming
2.3	Resultaatverwerking
2.4	Gebeurtenissen na balansdatum
2.5	Nevenvestigingen
2.6	Beoordelingsverklaring

## A. 1 VERSLAG INTERNE TOEZICHTHOUDER

## Verslag interne toezichthouder Stichting Ophovenerhof 2022

### Betrokkenheid Raad van Toezicht bij totstandkoming en toezicht op de uitvoering van de strategie.

De leden van RvT geven actief vorm aan hun toezichthoudende rol. Mede door actief relevante informatie te vergaren. Zij zijn zichtbaar en laagdrempelig benaderbaar voor cliënten, medewerkers en stakeholders. Deelname aan organisatieactiviteiten of met enige regelmaat meelopen op de werkvloer is wenselijk. Daarnaast worden sessies georganiseerd met cliëntenraad, afvaardiging van het personeel en stakeholders.

### Samenstelling Raad van Toezicht

#### Dhr. M. DeLoo

Geslacht: Mannelijk  
Geboortedatum: 09-10-1958  
Nationaliteit: Nederlandse  
Hoofdfunctie: Voorzitter Raad van Toezicht  
Nevenfunctie: Geen  
Eerste benoeming: 10-05-2015  
Lopende termijn: Tweede termijn aftredend 16-05-2023

#### Dhr. S. Cox

Geslacht: Mannelijk  
Geboortedatum: 13-11-1953  
Nationaliteit: Nederlandse  
Hoofdfunctie: Lid Raad van Toezicht, aandachtsgebied HRM  
Nevenfunctie: Geen  
Eerste benoeming: 15-09-2022  
Lopende termijn: Eerste termijn aflopend 15-09-2026

#### Mw. A. Verblakt

Geslacht: Vrouwelijk  
Geboortedatum: 29-10-1973  
Nationaliteit: Nederlandse  
Hoofdfunctie: Lid Raad van Toezicht, aandachtsgebied Innovatie  
Nevenfunctie: Directielid Kredietbank Limburg  
Eerste benoeming: 09-07-2018  
Lopende termijn: Eerste termijn aflopend 09-07-2026

Mw. M. Roumans

Geslacht: Vrouwelijk  
Geboorte datum: 05-02-1953  
Nationaliteit: Nederlandse  
Hoofdfunctie: Lid Raad van Toezicht, aandachtsgebied Zorgkwaliteit  
Nevenfunctie: Geen  
Eerste benoeming: 19-12-2022  
Lopende termijn: Eerste termijn aflopend 19-12-2026

Dhr. P. Thewissen

Geslacht: Mannelijk  
Geboorte datum: 08-07-1967  
Nationaliteit: Nederlandse  
Hoofdfunctie: Lid Raad van Toezicht, aandachtsgebied Financiën, Financieel expert.  
Nevenfunctie: Partner Baat Accountants  
Eerste benoeming: 01-01-2023  
Lopende termijn: Eerste termijn aflopend 01-01-2027

Gedurende 2022 maakten ook nog deel uit van de Raad van Toezicht:

Dhr. M. Landman

Geslacht: Mannelijk  
Geboorte datum: 25-05-1953  
Nationaliteit: Nederlandse  
Hoofdfunctie: Lid Raad van Toezicht, aandachtsgebied Financiën, Financieel expert.  
Nevenfunctie: Geen  
Eerste benoeming: 20-04-2015  
Lopende termijn: 19-12-2022

Mw. S. Vroomen

Geslacht: Vrouwelijk  
Geboorte datum: 04-10-1976  
Nationaliteit: Nederlandse  
Hoofdfunctie: Lid Raad van Toezicht, aandachtsgebied Zorgkwaliteit  
Nevenfunctie: Gedragsdeskundige  
Eerste benoeming: 01-07-2018  
Lopende termijn: 15-07-2022

Er waren geen herbenoemingen buiten de maximale zittingsperiode zoals omschreven in de Zorgbrede Governance Code.

Naar het oordeel van de Raad van Toezicht is voldaan aan de aan de eisen van onafhankelijkheid zoals omschreven in de Zorgbrede Governance Code.

Er waren in 2022 geen afzonderlijke commissies. Buiten de formele kaders van een commissie wordt er in "petit comité" de financiële stukken voorbereid. Volgens portefeuille verdeling is er eenmaal jaarlijks contact met Cliëntenraad, Personeelsleden, vrijwilligers en Stakeholders.

Aanwezigheidspercentage toezichthouders bij de vergaderingen van de Raad van Toezicht.

M. DeLoo	100 % aanwezig
M. Landman	100% aanwezig
S. Vroomen	80% aanwezig
S. Cox	100% aanwezig
A. Verblakt	83% aanwezig
M. Roumans	100% aanwezig

Reflectie op functioneren Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht reflecteert jaarlijks op haar functioneren. In 2022 werd hierbij gebruikt van de diensten van een externe deskundige, dhr Leo Urlings, directeur bij Supervisie Limburg. Deze bijeenkomst vond plaats op 4 april 2022.

Aan de hand van een sterkte/zwakte analyse werd gekeken naar het functioneren van de Raad van Toezicht, de bestuurder en de organisatie in het algemeen. Aan de hand van deze analyse werd een eerste aanzet voor het Toezichtsplan 2023 gemaakt.

Belangrijkste onderwerpen interne toezicht 2022.

- Jaarcijfers 2021 en begroting 2022.
- Gevolgen WBTR
- Continuïteit en kwaliteit van de zorg.
- Conclusies bezoek Inspectie Jeugd en Gezondheidszorg
- Impact Covid op zorgverlening
- Continuïteit samenstelling Raad van Toezicht
- Reflectie functioneren Raad van Toezicht
- Toezichtsplan 2023

Plaats: Sittard

Datum: 09-05-2023

M. DeLoo  
Voorzitter Raad van Toezicht

## B. 1 JAARREKENING 2022

## 1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	1.400.172	1.400.928
Totaal vaste activa		1.400.172	1.400.928
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	2	131.897	139.199
Liquide middelen	3	418.391	324.222
Totaal vlottende activa		550.288	463.421
<b>Totaal activa</b>		<u>1.950.460</u>	<u>1.864.349</u>
	<b>Ref.</b>	<b>31-dec-22</b>	<b>31-dec-21</b>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Stichtingsvermogen</b>			
Bestemmingsreserves	4	316.241	294.398
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		611.186	611.186
Totaal		927.427	905.584
<b>Vorzieningen</b>	5	129.296	102.580
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	6	574.569	609.573
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	7	319.168	246.612
<b>Totaal passiva</b>		<u>1.950.460</u>	<u>1.864.349</u>



1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	8	1.497.063	1.342.410
Subsidies	9	115.737	119.971
Overige opbrengsten	10	205.490	120.162
<b>Som der opbrengsten</b>		<u>1.818.290</u>	<u>1.582.543</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	11	1.403.307	1.284.674
Afschrijvingen op materiële vaste activa	12	92.726	68.628
Overige bedrijfskosten	13	277.503	214.065
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>1.773.536</u>	<u>1.567.367</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		44.754	15.176
Financiële baten en lasten	14	-22.911	-24.021
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>21.843</u>	<u>-8.845</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>21.843</u></u>	<u><u>-8.845</u></u>

## 1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2022	2021
	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		44.754	15.176
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	85.146		68.628
- mutaties voorzieningen	26.716		12.864
		111.862	81.492
Veranderingen in vlottende middelen:			
- vorderingen	7.302		-2.207
- kortlopende schulden	72.556		-153.243
		79.858	-155.450
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		236.474	-58.782
Ontvangen interest	64		7
Betaalde interest	-22.975		-24.028
		-22.911	-24.021
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		213.563	-82.803
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investeringen materiële vaste activa	-94.390		-173.635
Desinvesteringen materiële vaste activa	10.000		24.390
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-84.390	-149.245
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Aflossing langlopende schulden	-35.004		-35.004
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-35.004	-35.004
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		94.169	-267.052
Stand geldmiddelen per 1 januari		324.222	591.274
Stand geldmiddelen per 31 december		418.391	324.222
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		94.169	-267.052

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens**

Stichting ophovenerhof (geregistreerd onder KvK-nummer 14056638) is feitelijk gevestigd Molenweg 57 te Sittard. De belangrijkste activiteiten zijn het beheren en exploiteren van een dagbestedingscentrum in de vorm van een boerderij ten behoeve van werk en dagbestedingsmogelijkheden voor mensen met een licht verstandelijke handicap.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op 31-12-2022. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Wet toetreding zorgaanbieders en Titel 9 Boek 2 BW.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De cijfers van 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde de vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken. Omvangrijke wijzigingen zijn in de toelichting uiteengezet.

### 1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgings- of de vervaardigings-prijs. Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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 daarvangepaard 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.

#### 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 stichting niet het juridische eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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

##### **Gebruik van 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.

##### **Materiële vaste activa**

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

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Bij bedrijfsgebouwen wordt rekening gehouden met de bodemwaarde. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen en terreinen: 0,0% - 10,0%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 5,0% - 20,0%
- Vervoermiddelen: 20,0%

##### **Debiteuren en overige vorderingen**

Kortlopende vorderingen hebben een looptijd van maximaal 1 jaar. De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

##### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare 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 de nominale waarde.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Stichtingsvermogen**

Binnen het stichtingsvermogen wordt onderscheid gemaakt tussen algemene en overige reserves, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

#### *Bestemmingsreserves*

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

#### *Bestemmingsfondsen*

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

#### *Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen*

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

#### *Algemene en overige reserves*

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

### **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. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de verwachte geldwaarde van de uitstroom van de middelen die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

#### *Voorziening persoonlijk budget levensfase*

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen.

#### *Voorziening groot onderhoud*

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

### **Schulden**

De langlopende worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Langlopende schulden worden naar eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs welke gelijk is aan de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal 1 jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

#### **Opbrengsten**

Onder de opbrengsten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde diensten en goederen. Verantwoording van de opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de totaal te verrichte diensten.

#### **Personeelskosten**

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

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten 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.

#### **Pensioenen**

Stichting Ophovenerhof heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Ophovenerhof betaalt hiervoor premies, waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. Het pensioenfonds verwacht aan toekomstige dekkingsgraad te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Ophovenerhof 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 Ophovenerhof heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen en aan derden betaalde interest.

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende actiefpost.

Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

### 1.4.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en ontvangsten uit hoofde van interest zijn opgenomen onder kasstroom uit operationele activiteiten.

**1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Gebouwen en terreinen	1.217.192	1.279.850
Andere vaste bedrijfsmiddelen	105.110	78.308
Vervoermiddelen	77.870	42.770
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>1.400.172</u>	<u>1.400.928</u>

*Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.400.928	1.320.311
Bij: investeringen	94.390	173.635
Af: afschrijvingen	85.146	68.628
Af: desinvesteringen	10.000	24.390
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>1.400.172</u>	<u>1.400.928</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

**1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**ACTIVA**

**2. Debiteuren en overige vorderingen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	58.237	56.591
Voorziening voor mogelijke oninbaarheid	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo debiteuren	58.237	56.591
 Overige vorderingen:		
Voorraad winkel / terras	6.700	6.700
 Vooruitbetaalde bedragen:		
Verzekeringen	46.436	51.064
Abonnementen en contributies	6.033	5.593
Overige kosten	9.540	9.261
 Nog te ontvangen bedragen:		
Nabetaling niet gebudgetteerde zorgprestaties	0	272
Te vorderen opbrengsten	4.888	9.711
Rente-opbrengsten	<u>63</u>	<u>7</u>
Totaal overige vorderingen	<u>131.897</u>	<u>139.199</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2021: € 0)

**3. Liquide middelen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	415.666	320.582
Kassen	<u>2.725</u>	<u>3.640</u>
Totaal liquide middelen	<u>418.391</u>	<u>324.222</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.



## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 4. Stichtingsvermogen

Het stichtingsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	316.241	294.398
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	<u>611.186</u>	<u>611.186</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>927.427</u></u>	<u><u>905.584</u></u>

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Door Raad van Toezicht bepaald /	5.000	0	0	5.000
Door Raad van Toezicht bepaald //	<u>289.398</u>	<u>0</u>	<u>21.843</u>	<u>311.241</u>
Totaal bestemmingsreserves	<u><u>294.398</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>21.843</u></u>	<u><u>316.241</u></u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Door derden bepaald	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal bestemmingsfondsen	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	<u>611.186</u>	<u>21.843</u>	<u>-21.843</u>	<u>611.186</u>
Totaal algemene en overige reserves	<u><u>611.186</u></u>	<u><u>21.843</u></u>	<u><u>-21.843</u></u>	<u><u>611.186</u></u>

**Toelichting:****Bestemmingsreserves**

I Door de Raad van Toezicht is bepaald dat een in 2005 ontvangen gift ad. € 5.000 enkel zal worden aangewend om cliënten te ondersteunen welke in financiële nood verkeren. In overleg met de cliëntenraad wordt dit deel van de bestemmingsreserve beheerd.

II Door de Raad van Toezicht is bepaald dat, in het kader van goed werkgeverschap, jaarlijks 5% van de loonsom, doch maximaal het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, zal worden gereserveerd i.v.m. behoud van werkgelegenheid bij verminderde opbrengsten in de toekomst. In de vergadering van 09-03-2021 is het plafond van deze bestemmingsreserve vastgesteld op 25% van de loonkosten van het onderhavige boekjaar.

**Bestemmingsfondsen**

In het boekjaar worden geen bestemmingsfondsen aangehouden.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 5. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Indexatie</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€	€
Persoonlijk levensfasebudget	33.311	29.842	26.600	448	37.001
Groot onderhoud	69.269	24.894	13.632	11.764	92.295
Totaal voorzieningen	<u>102.580</u>	<u>54.736</u>	<u>40.232</u>	<u>12.212</u>	<u>129.296</u>

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen.

De voorziening groot onderhoud wordt aangehouden ter dekking van de te maken geschatte kosten voor groot onderhoud van de onroerende goederen gelegen op het adres Molenweg 57 te Sittard.

## 6. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Schulden aan banken	574.569	609.573
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>574.569</u>	<u>609.573</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	644.577	679.581
Af: aflossingen (lening A)	35.004	35.004
Stand per 31 december	<u>609.573</u>	<u>644.577</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	35.004	35.004
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>574.569</u>	<u>609.573</u>

*Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:*

Lening A dient in 120 maanden te worden afgelost in 120 gelijke termijnen van € 2.917.  
Lening B dient in één keer na 120 maanden te worden afgelost.

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	35.004
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	574.569
hiervan > 5 jaar	434.593

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.  
De rentevergoeding bedraagt 3,05% voor lening A en 3,45% voor lening B.

**1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**PASSIVA**

**Toelichting:**

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen hypothecaire leningen bij de Rabobank luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen
- pandrecht op alle zaken om het onderpand duurzaam te dienen

**7. Overige kortlopende schulden**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Crediteuren	80.642	63.217
Belastingen en sociale premies	82.954	48.238
Netto loon	515	0
Verlofdagen	16.461	6.656
Vakantiegeld	46.751	41.540
<i>Overige schulden:</i>		
Aflossingsverplichting hypotheek	35.004	35.004
Vooruitontvangen bedragen	10.541	19.864
Retourbetaling Stichting MEE	0	9.035
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
Accountantskosten	18.000	16.279
Vrijwilligersvergoedingen	0	391
<i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i>		
Vooruitontvangen bedragen	27.386	5.448
<i>Overige overlopende passiva:</i>		
Overige kosten	914	940
Totaal overige kortlopende schulden	<u>319.168</u>	<u>246.612</u>

## 1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Gebouwen en terreinen €	Andere vaste bedrijfs- middelen €	Vervoer- middelen €	Totaal €
<b>Stand per 1 januari 2022</b>				
- aanschafwaarde	1.357.199	451.945	124.077	1.933.221
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	77.349	373.637	81.307	532.293
	<u>1.279.850</u>	<u>78.308</u>	<u>42.770</u>	<u>1.400.928</u>
<b>Boekwaarde per 1 januari 2022</b>				
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	0	42.390	52.000	94.390
- afschrijvingen	62.658	15.588	6.900	85.146
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	39.706	39.706
cumulatieve afschrijvingen	0	0	29.706	29.706
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-62.658</u>	<u>26.802</u>	<u>35.100</u>	<u>-756</u>
<b>Stand per 31 december 2022</b>				
- aanschafwaarde	1.357.199	494.335	136.371	1.987.905
- cumulatieve afschrijvingen	140.007	389.225	58.501	587.733
	<u>1.217.192</u>	<u>105.110</u>	<u>77.870</u>	<u>1.400.172</u>
<b>Boekwaarde per 31 december 2022</b>				

**1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

**BATEN**

**8. Niet-gebudgetteerde zorgprestaties**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	1.497.063	1.342.410
Totaal	<u>1.497.063</u>	<u>1.342.410</u>

**9. Subsidies**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidie Gemeente Sittard "Streekboerderij Daniken"	97.465	97.465
Huursubsidie Gemeente Sittard	8.874	17.195
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	9.398	5.311
Totaal	<u>115.737</u>	<u>119.971</u>

**10. Overige opbrengsten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengst vervoer	44.613	40.364
Huuropbrengst "Woonvorm Ophovenerhof & Tiny Houses"	46.490	36.118
Resultaat "Hofdiensten"	103.944	49.298
Resultaat "Activiteiten"	10.443	-5.618
Totaal	<u>205.490</u>	<u>120.162</u>

## 1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

## LASTEN

**11. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.035.059	944.074
Sociale lasten	207.319	190.996
Pensioenpremies	88.836	84.609
Loonkosten	<u>1.331.214</u>	<u>1.219.679</u>
Andere personeelskosten	<u>72.093</u>	<u>64.995</u>
Totaal personeelskosten	<u><u>1.403.307</u></u>	<u><u>1.284.674</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>27,1</u>	<u>25,6</u>
Loonkosten per full-time eenheid	<u>49.122</u>	<u>47.644</u>

**12. Afschrijvingen op materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Gebouwen en installaties	62.658	48.196
Andere vaste bedrijfsmiddelen	15.588	7.732
Vervoermiddelen	6.900	12.700
	<u>85.146</u>	<u>68.628</u>
Boekverlies verkoop activa	<u>7.580</u>	<u>0</u>
Totaal afschrijvingen	<u><u>92.726</u></u>	<u><u>68.628</u></u>

**13. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige lasten:		
- Huisvestingskosten	102.778	65.474
- Exploitatiekosten	45.393	32.939
- Vervoerskosten	27.952	21.975
- Algemene kosten	<u>101.380</u>	<u>93.677</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>277.503</u></u>	<u><u>214.065</u></u>

## 1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### 14. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten (derden)	64	7
Rentelasten (derden)	<u>-22.975</u>	<u>-24.028</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-22.911</u></u>	<u><u>-24.021</u></u>

### 15. Bestuurders en toezichthouders

Bestuursmodel: Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht  
 Samenstelling van het bestuur: Eenhoofdig bestuur

De bezoldiging uit dienstbetrekking van de bestuurder van de zorginstelling over het jaar 2022 is als volgt:

Naam	H.M.F. Ramakers, directeur	
1 Vanaf welke datum is de bestuurder werkzaam in uw organisatie?	22-7-2014	
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	Ja	
Zo nee, vanaf welke datum is de bestuurder afgetreden?	N.v.t.	
3 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	Onbep. tijd	
4 Welke salarisregeling is toegepast?	CAO Zorg	
5 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
6 Beloning (incl. vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere toeslagen)	84.072	82.029
7 Onbelastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	0	2.036
8 Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	0	0
9 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	0	9.926
10 Werkgeversdeel pensioenpremies	8.965	8.435
11 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
12 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0
13 Totaal bezoldiging (6 t/m 12)	<u><u>93.037</u></u>	<u><u>102.426</u></u>
Maximale bezoldiging boekjaar:	<u><u>120.000</u></u>	<u><u>116.000</u></u>
Het aantal bestuursleden op basis van full-time eenheden bedraagt:	<u><u>1,0</u></u>	<u><u>1,0</u></u>

**16. Bezoldiging toezichthouders**

De leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling hebben over het jaar 2022 geen bezoldiging ontvangen.

Ondertekening door Bestuurder

Ondertekening door Raad van Toezicht

---

H.M.F. Ramakers, bestuurder

---

M. DeLoo, voorzitter Raad van Toezicht



## B. 2 OVERIGE GEGEVENS

## 2 OVERIGE GEGEVENS

### 2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van toezicht van Stichting Ophovenerhof heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd en vastgesteld in de vergadering van 12 mei 2023.  
Conform artikel 14 lid 6 van de statuten heeft het bestuur van Stichting Ophovenerhof de jaarrekening 2022, ten blijke van de vaststelling, op 12 mei 2023 ondertekend.

### 2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Ophovenerhof.

### 2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt ten gunste / ten laste van de overige reserves geboekt.

### 2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum welke het huidige beeld van de jaarrekening beïnvloeden.

### 2.5 Nevenvestigingen

Stichting Ophovenerhof heeft geen nevenvestigingen.

### 2.6 Beoordelingsverklaring

De beoordelingsverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

## **BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Ophovenerhof te Sittard

### **Onze conclusie**

Wij hebben bijgevoegde jaarrekening 2022 van Stichting Ophovenerhof te Sittard beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening 2022 geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Ophovenerhof per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Wet toetreding zorgaanbieders (Wtza) en Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de staat van baten en lasten over 2022; 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 uitgevoerd in overeenstemming met het Nederlands recht, waaronder ook 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 Ophovenerhof zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Wet toetreding zorgaanbieders. 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.

### **HLB Witlox Van den Boomen Audit NV**

h.o.d.n. HLB Witlox Van den Boomen Accountants  
Berkeplein 218  
6301ZK Valkenburg aan de Geul

T: +31(0)43-8800400

E: info@hlab-wvdb.nl  
KvK: 17187876

### **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 controlestandaarden. 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 entiteit;
- 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 entiteit;
- 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.

Valkenburg, 12 mei 2023

HLB Witlox Van den Boomen Audit N.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

  
C.M.M. Dautzenberg AA