



**Stichting de Droomboom**  
gevestigd te Blaricum

Rapport inzake de  
**Jaarrekening 2022**



## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
Beoordelingsverklaring	4
Algemeen	6
Resultaten	7
Financiële positie	9
Meerjarenoverzicht	11
Kengetallen	12
Fiscale positie	13
Overige opmerkingen	13
<b>JAARREKENING</b>	
Balans per 31 december 2022	16
Staat van baten en lasten over 2022	18
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	19
Toelichting op de balans	23
Toelichting op de staat van baten en lasten	28
Overige toelichtingen	32



## ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van  
Stichting de Droomboom  
Ter attentie van Esther Rabbe  
Sint Vitusweg 1  
1261TK Blaricum

Lienden, 31 mei 2023

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2022 van Stichting de Droomboom te Blaricum.

### **BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

#### ***Onze conclusie***

Wij hebben de jaarrekening van Stichting de Droomboom te Blaricum over 2022 beoordeeld.

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 de Droomboom per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Richtlijn Jaarverslaggeving RJKC1 kleine organisaties zonder winststreven.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de winst- en verliesrekening 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 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 de Droomboom 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 van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met RJKC1 'Organisaties zonder winststreven'. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de entiteit.

### ***Verantwoordelijkheid van de accountant***

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.



## **ALGEMEEN**

### **Vergelijkende cijfers**

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2021 zijn ontleend aan het rapport van Borghaeve Accountants, zoals opgesteld d.d. 18 oktober 2022.

### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting de Droomboom bestaan voornamelijk uit het bieden van dagopvang en activerende begeleiding aan jonge kinderen met een Autisme Spectrum Stoornis (ASS) en/of een ontwikkelingsachterstand, het verzamelen van kennis en expertise op het gebied van ABA begeleiding voor kinderen met ASS en het bieden van ambulante Applied Behaviour Analyses (ABA) trainingen aan ouders en instellingen.

### **Bijzonderheden**

#### *Stelselwijziging boekjaar*

Stichting de Droomboom voert per boekjaar 2022 een stelselwijziging door.

De gegronde reden is de overgang van een waarderingsgrondslag die niet in overeenstemming is met normen die in het maatschappelijke verkeer als aanvaardbaar worden beschouwd naar een grondslag die dat wel is.



## RESULTATEN

### Bespreking van de resultaten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Mutatie</u>	
	€	€	€	%
<b>Baten</b>	1.260.885	1.142.268	118.617	10,4
<b>Brutomarge</b>	<u>-65.419</u>	<u>-49.866</u>	<u>-15.553</u>	-31,2
	<u>1.195.466</u>	<u>1.092.402</u>	<u>103.064</u>	9,4
Lonen	680.641	704.260	-23.619	-3,4
Sociale lasten en pensioenlasten	196.327	184.066	12.261	6,7
Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.217	3.311	-94	-2,8
Overige lasten	<u>169.242</u>	<u>152.116</u>	<u>17.126</u>	11,3
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>1.049.427</u>	<u>1.043.753</u>	<u>5.674</u>	0,5
<b>Bedrijfsresultaat</b>	146.039	48.649	97.390	200,2
Financiële baten en lasten	<u>-530</u>	<u>-216</u>	<u>-314</u>	-145,4
	145.509	48.433	97.076	200,4
Belastingen	<u>-21.131</u>	-	<u>-21.131</u>	-
<b>Netto resultaat</b>	<u>124.378</u>	<u>48.433</u>	<u>75.945</u>	156,8

**Resultaatanalyse**

	<u>2022</u>
	€
<i>Resultaatverhogend</i>	
Hogere baten	118.617
Lagere lonen	23.619
Lagere afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>94</u>
	142.330
<i>Resultaatverlagend</i>	
Lagere brutowinst	15.553
Hogere sociale lasten en pensioenlasten	12.261
Hogere overige lasten	17.126
Lagere financiële baten en lasten	314
Hogere belastingen	<u>21.131</u>
	<u>66.385</u>
Stijging van het saldo van baten en lasten	<u><u>75.945</u></u>



## FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2022 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
<i>Activa</i>				
Materiële vaste activa	9.890	2,3	9.401	3,0
Vorderingen	264.767	62,0	272.162	88,3
Liquide middelen	152.453	35,7	26.684	8,7
	<u>427.110</u>	<u>100,0</u>	<u>308.247</u>	<u>100,0</u>
<i>Passiva</i>				
Stichtingsvermogen	172.852	40,5	48.474	15,7
Langlopende schulden	39.267	9,2	49.738	16,1
Kortlopende schulden	214.991	50,3	210.035	68,2
	<u>427.110</u>	<u>100,0</u>	<u>308.247</u>	<u>100,0</u>

**Analyse van de financiële positie**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>Op korte termijn beschikbaar</i>		
Vorderingen	264.767	272.162
Liquide middelen	<u>152.453</u>	<u>26.684</u>
	417.220	298.846
Kortlopende schulden	<u>-214.991</u>	<u>-210.035</u>
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	202.229	88.811
<i>Vastgelegd op lange termijn</i>		
Materiële vaste activa	<u>9.890</u>	<u>9.401</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u><u>212.119</u></u>	<u><u>98.212</u></u>
<i>Financiering</i>		
Stichtingsvermogen	172.852	48.474
Langlopende schulden	<u>39.267</u>	<u>49.738</u>
	<u><u>212.119</u></u>	<u><u>98.212</u></u>

**MEERJARENOVERZICHT**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€	€	€
<b>Activa</b>				
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa	9.890	9.401	11.100	5.922
<i>Vlottende activa</i>				
Vorderingen	264.767	272.162	189.329	145.279
Liquide middelen	152.453	26.684	35.824	96.093
Totaal activa	<u>427.110</u>	<u>308.247</u>	<u>236.253</u>	<u>247.294</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	172.852	48.474	41	132.123
Langlopende schulden	39.267	49.738	-	-
Kortlopende schulden	214.991	210.035	236.212	115.171
Totaal passiva	<u>427.110</u>	<u>308.247</u>	<u>236.253</u>	<u>247.294</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€	€	€
Baten	1.260.885	1.142.268	844.956	934.272
Resultaat na belastingen	124.378	48.433	-132.082	22.054
Stichtingsvermogen	172.852	48.474	41	132.123



## KENGETALLEN

### Resultaten

	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Brutomarge	-65.419	-49.866	12.814	27.415
Resultaat boekjaar	124.378	48.433	-132.082	22.054

### Liquiditeit

#### *Current ratio*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Vlottende activa</u>				
Kortlopende schulden	1,9	1,4	1,0	2,1

De liquiditeitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.

### Solvabiliteit

		<u>2022</u> %	<u>2021</u> %	<u>2020</u> %	<u>2019</u> %
<u>Stichtingsvermogen</u>					
Totaal vermogen	x 100	40,5	15,7	-	53,4
<u>Stichtingsvermogen</u>					
Vreemd vermogen	x 100	68,0	18,7	-	114,7
<u>Vreemd vermogen</u>					
Totaal vermogen	x 100	59,5	84,3	100,0	46,6

De solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.



## FISCALE POSITIE

### **Berekening belastbaar bedrag**

Totaal van resultaat				145.509
<i>Niet aftrekbare bedragen</i>				
Van aftrek uitgesloten boeten				7.580
<i>Gedeeltelijk aftrekbare bedragen</i>				
	Basisbedrag	%	€	
Relatiegeschenken	122	26,50	32	
Kantinekosten	2.374	26,50	629	
				<u>661</u>
				153.750
<i>Investeringsregelingen</i>				
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek				<u>-1.037</u>
				152.713
<i>Af:</i>				
Vrijwilligersuren (artikel 9 lid1h wet VPB)				<u>-11.839</u>
Belastbaar bedrag				<u><u>140.874</u></u>

### **Berekening vennootschapsbelasting**

		<u>2022</u>
		€
15,00% van € 140.870		<u><u>21.131</u></u>

### **Aangiftes vennootschapsbelasting**

De fiscale winst is voor het eerst hoger dan € 75.000 over de afgelopen 5 jaren. Hierdoor dient de stichting met ingang van boekjaar 2022 aangifte vennootschapsbelasting te verrichten.

### Overige opmerkingen

*Mocht u nog vragen of opmerkingen hebben, dan kunt u contact opnemen met uw contactpersoon binnen ons kantoor.*



Hoogachtend,

Boschland accountants en adviseurs

A. Stegerman AA



## **JAARREKENING**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2022***(na voorstel resultaatbestemming)*

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventarissen		9.890		9.401
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	161.086		103.954	
Overige vorderingen en overlopende activa	103.681		168.208	
		264.767		272.162
<i>Liquide middelen</i>				
ABN AMRO bestuursrekening		152.453		26.684
Totaal activazijde		427.110		308.247



	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Stichtingsvermogen</b>				
Stichtingskapitaal		172.852		48.474
<b>Langlopende schulden</b>				
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		39.267		49.738
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.119		8.840	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	106.087		46.723	
Overige schulden en overlopende passiva	100.785		154.472	
		214.991		210.035
Totaal passivazijde		<u>427.110</u>		<u>308.247</u>


**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022**

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>		1.260.885		1.142.268
<b>Brutomarge</b>		<u>-65.419</u>		<u>-49.866</u>
	1.195.466	1.195.466	1.092.402	1.092.402
<b>Lasten</b>				
Lonen	680.641		704.260	
Sociale lasten en pensioenlasten	196.327		184.066	
Overige personeelskosten	67.165		46.687	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.217		3.311	
Overige lasten	<u>102.077</u>		<u>105.429</u>	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>1.049.427</u>		<u>1.043.753</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		146.039		48.649
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-530</u>		<u>-216</u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>		145.509		48.433
Belastingen		<u>-21.131</u>		<u>-</u>
<b>Netto resultaat</b>		<u><u>124.378</u></u>		<u><u>48.433</u></u>

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### ***Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister***

Stichting de Droomboom is feitelijk en statutair gevestigd op Sint Vitusweg 1, 1261TK te Blaricum en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 32118014.

#### **Algemene toelichting**

Algemene toelichting

#### ***De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon***

De activiteiten van Stichting de Droomboom bestaan voornamelijk uit het bieden van dagopvang en activerende begeleiding aan jonge kinderen met een Autisme Spectrum Stoornis (ASS) en/of een ontwikkelingsachterstand, het verzamelen van kennis en expertise op het gebied van ABA begeleiding voor kinderen met ASS en het bieden van ambulante Applied Behaviour Analyses (ABA) trainingen aan ouders en instellingen.

#### ***De locatie van de feitelijke activiteiten***

Stichting de Droomboom is feitelijk gevestigd op Sint Vitusweg 1, 1261TK te Blaricum.

#### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### ***De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld***

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijn Jaarverslaggeving RJKC1.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Stelselwijzigingen

#### ***Informatieverschaffing over stelselwijzigingen***

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

De vergelijkende cijfers zijn hierdoor niet aangepast.

Stichting de Droomboom voert per boekjaar 2022 een stelselwijziging door.

In 2016 hanteerde de stichting nog RJ640 als waarderingsgrondslag. Vanaf boekjaar 2017 niet meer zonder stelselwijziging. Hierdoor is besloten om per 2022 een stelselwijziging door te voeren om dit te corrigeren.

De gegronde reden is de overgang van een waarderingsgrondslag die niet in overeenstemming is met normen die in het maatschappelijke verkeer als aanvaardbaar worden beschouwd naar een grondslag die dat wel is.



Foutherstel

***Informatieverschaffing over foutherstel***

Gedurende de beoordelingswerkzaamheden van 2022 is geconstateerd dat de cijfers van 2021 materieel afwijken. In de jaarrekening van 2022 zijn de cijfers van 2021 aangepast.

Foutherstel: Specificatie

Foutenherstel

Het effect op kapitaal is: € 12.950

Het effect op het resultaat is: € 12.950

## Grondslagen

De waardering van activa en passiva

### ***Materiële vaste activa***

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

### ***Vorderingen***

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vordering. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente-rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### ***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.

### ***Langlopende schulden***

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

### ***Kortlopende schulden***

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De waardering van de staat van baten en lasten

***De bepaling van het resultaat***

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.

***Lonen***

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

***Pensioenlasten***

Stichting de Droomboom heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de staat van baten en lasten verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening. Hiernaar wordt ook verwezen voor wat betreft pensioenregelingen van dochterondernemingen in het buitenland.

***Afschrijvingen op materiële vaste activa***

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

***Overige bedrijfskosten***

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

***Rentelasten en soortgelijke kosten***

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## **TOELICHTING OP DE BALANS**

### **Vaste activa**

#### **Materiële vaste activa**

	Inventarissen	Andere vaste bedrijfsmidde- len	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022			
Aanschafwaarde	46.073	24.823	70.896
Cumulatieve afschrijvingen	-36.672	-24.823	-61.495
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>9.401</u>	<u>-</u>	<u>9.401</u>
Mutaties			
Investeringen	3.706	-	3.706
Afschrijvingen	-3.217	-	-3.217
Saldo mutaties	<u>489</u>	<u>-</u>	<u>489</u>
Stand per 31 december 2022			
Aanschafwaarde	49.779	24.823	74.602
Cumulatieve afschrijvingen	-39.889	-24.823	-64.712
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>9.890</u>	<u>-</u>	<u>9.890</u>

#### **Materiële vaste activa: Economische levensduur**

	Materiële vas- te activa
Gebruiksduur (in maanden)	60
Afschrijvingspercentage	20,00

### **Vlottende activa**

#### **Vorderingen**

##### Vorderingen > 1 jaar

Er zijn geen vorderingen aanwezig > 1 jaar.



	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i><u>Handelsdebiteuren</u></i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	195.645	132.078
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	<u>-34.559</u>	<u>-28.124</u>
	<u>161.086</u>	<u>103.954</u>
<i><u>Overige vorderingen en overlopende activa</u></i>		
Nog te factureren omzet	92.474	153.888
Nog te ontvangen ziektegelden	1.290	5.974
Vooruitbetaalde bedragen	<u>9.917</u>	<u>8.346</u>
	<u>103.681</u>	<u>168.208</u>

#### **Informatieverschaffing over liquide middelen**

De liquide middelen staan tot een bedrag van € 6.325 niet ter vrije beschikking. Dit betreft een afgegeven bankgarantie voor de huur voor een bedrag van € 6.325.

**Stichtingsvermogen**

	Stichtingskapi- taal	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	48.474	-	48.474
Mutatie uit resultaatverdeling	-	124.378	124.378
Stand per 31 december 2022	<u>48.474</u>	<u>124.378</u>	<u>172.852</u>

**Langlopende schulden**

	Stand per 31 december 2022	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	<u>49.738</u>	<u>10.471</u>	<u>39.267</u>

**Resterende looptijd > 5 jaar**

€ -

	2022	2021
	€	€
<i><u>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</u></i>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	<u>52.356</u>	-
Saldo per 1 januari	<u>52.356</u>	-
Mutaties		
Verhoging	-	52.356
Aflossing	<u>-2.618</u>	-
Saldo mutaties	<u>-2.618</u>	<u>52.356</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	52.356	52.356
Cumulatieve aflossing	-2.618	-
Kortlopend deel	<u>-10.471</u>	<u>-2.618</u>
Saldo per 31 december	<u>39.267</u>	<u>49.738</u>

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i><u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u></i>		
Crediteuren	<u>8.119</u>	<u>8.840</u>
<i><u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u></i>		
Loonheffing	64.104	32.312
Vennootschapsbelasting	21.131	-
Premies sociale verzekeringen	20.675	14.201
Pensioenen	<u>177</u>	<u>210</u>
	<u>106.087</u>	<u>46.723</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i><u>Overige schulden en overlopende passiva</u></i>		
Aflossingsverplichtingen schulden ter zake van belastingen	10.471	2.618
Nettolonen	-	771
Reservering vakantiegeld	24.063	35.196
Nog te betalen kosten	22.251	17.924
Vooruitontvangen bedragen Zorgkantoor 't Gooi	-	53.963
Nog te betalen eindejaarsuitkering	<u>44.000</u>	<u>44.000</u>
	<u>100.785</u>	<u>154.472</u>



## **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

### **Tekstuele toelichting**

#### **Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Er is een huurovereenkomst afgesloten met RK Parochie Blaricum. De huur bedraagt voor 2022 € 30.588.



## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Baten</b>		
Rijksbijdragen	74.088	58.622
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	805.860	801.199
Giften en baten uit fondsenwerving	68.144	51.013
PGB Omzet	307.408	229.718
Overige baten	<u>5.385</u>	<u>1.716</u>
	<u>1.260.885</u>	<u>1.142.268</u>
<b>Rijksbijdragen</b>		
Verleende zorg WLZ	<u>74.088</u>	<u>58.622</u>
<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>		
Verleende zorg Jeugdwet	<u>805.860</u>	<u>801.199</u>
<u>Omzet per gemeente:</u>		
Amersfoort:	€ 42.342	
Blaricum:	€ 158.385	
Bunsschoten:	€ 54.440	
Gooise Meren:	€ 81.092	
Hilversum:	€ 124.795	
Huizen:	€ 130.580	
Laren:	€ 70.500	
Utrecht:	€ 25.048	
Vijfheerenland:	€ 70.080	
Wijdmeren:	€ 67.226	
<b>Giften en baten uit fondsenwerving</b>		
Giften en baten uit fondsenwerving	<u>68.144</u>	<u>51.013</u>
<b>PGB Omzet</b>		
Omzet PGB	<u>307.408</u>	<u>229.718</u>
<b>Overige baten</b>		
Vrijwillige ouderbijdrage/overige	<u>5.385</u>	<u>1.716</u>
<b>Inkoopwaarde van de baten</b>		
Inkoopwaarde baten	<u>65.419</u>	<u>49.866</u>



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Inkoopwaarde baten</b>		
Reiskostenvergoeding ouders	6.291	-
Werk derden	55.845	45.940
Inkoop wijnactie en kosten jubileum actie	3.283	3.926
	<u>65.419</u>	<u>49.866</u>
<b>Lonen</b>		
Brutolonen en -salarissen	684.267	635.768
Vakantiegeld	42.404	46.087
Eindejaarsuitkering	-	60.000
	<u>726.671</u>	<u>741.855</u>
Uitkering ziekengelden	-46.030	-37.595
	<u>680.641</u>	<u>704.260</u>
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>		
Sociale lasten	121.273	112.577
Pensioenlasten	75.054	71.489
	<u>196.327</u>	<u>184.066</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Kantinekosten	2.374	1.599
Studie- en opleidingskosten	692	191
Overige kostenvergoedingen	32.896	33.506
Arbodienst	2.418	2.268
Ziekengeldverzekering	10.522	8.017
Overige personeelskosten	3.643	122
Werkkostenregeling	14.620	984
	<u>67.165</u>	<u>46.687</u>
<b>Afschrijvingen op materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>3.217</u>	<u>3.311</u>
<b>Overige lasten</b>		
Huisvestingskosten	43.815	42.063
Exploitatie- en machinekosten	2.432	3.758
Verkoopkosten	6.557	28.421
Kantoorkosten	7.591	7.372
Algemene kosten	41.682	23.815
	<u>102.077</u>	<u>105.429</u>



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	30.588	30.240
Onderhoud gebouwen	587	207
Schoonmaakkosten	7.162	5.733
Gas, water en elektra	4.560	4.908
Onroerende zaakbelasting	762	782
Afvalstoffen	36	73
Overige huisvestigingskosten	120	120
	<u>43.815</u>	<u>42.063</u>
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>		
Kleine aanschaf inventaris	<u>2.432</u>	<u>3.758</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Relatiegeschenken	122	297
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	<u>6.435</u>	<u>28.124</u>
	<u>6.557</u>	<u>28.421</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	5.030	5.186
Porti	394	27
Telefoon- en faxkosten	<u>2.167</u>	<u>2.159</u>
	<u>7.591</u>	<u>7.372</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Abonnementen en contributies	3.085	2.884
Assurantiepremie	1.248	878
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	12.578	10.091
Incassokosten	-	5.946
Boetes	7.580	-
Overige algemene kosten	6.564	721
Leermateriaal	<u>10.627</u>	<u>3.295</u>
	<u>41.682</u>	<u>23.815</u>

**Financiële baten en lasten**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Betaalde bankrente	304	216
Overige rentelasten	<u>226</u>	<u>-</u>
	<u>530</u>	<u>216</u>
<b>Betaalde bankrente</b>		
Rente en kosten rekening-courant bank	<u>304</u>	<u>216</u>
<b>Overige rentelasten</b>		
Invorderingsrente Belastingdienst	<u>226</u>	<u>-</u>
<b>Belastingen</b>		
Belastingen uit huidig boekjaar	<u>-21.131</u>	<u>-</u>



**OVERIGE TOELICHTINGEN**

**Gemiddeld aantal werknemers**

Uitsplitsing

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>17,93</u>	<u>15,98</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>17,93</u></u>	<u><u>15,98</u></u>

Blaricum, 31 mei 2023

Stichting de Droomboom

Bestuurder  
E. Rabbe

Bestuurder  
L. Vlasblom

Bestuurder  
W. Heeringa