

**Stichting de Droomboom**  
gevestigd te Blaricum

Rapport inzake de  
Jaarrekening 2021

Stichting de Droomboom  
**Inhoudsopgave**

	Pagina
<b>1. Accountantsrapport</b>	
1.1 Opdracht	2
1.2 Beoordelingsverklaring	2
1.3 Algemeen	4
1.4 Resultaten	5
1.5 Financiële positie	6
1.6 Meerjarenoverzicht	7
1.7 Kengetallen	8
1.8 Fiscale positie	10
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2021	11
2.2 Staat van baten en lasten over 2021	13
2.3 Kasstroomoverzicht over 2021	14
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
2.5 Toelichting op de balans	18
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	22
2.7 Overige toelichtingen	25



Stichting de Droomboom

## 1. Accountantsrapport

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

Ede, 18 oktober 2022

Geachte mevrouw Rabbe,

### 1.1 Opdracht

De verklaring is opgenomen in accountantsverslag in sectie algemeen. Het betreft hier een beoordelingsverklaring.

#### 1.2 Beoordelingsverklaring

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van Stichting de Droomboom te Blaricum.

### 1.2 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Opdrachtgever

#### Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening van Stichting de Droomboom te Blaricum over 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 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2021;
- de staat van baten en lasten 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 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.

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van commissarissen voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. 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.

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

### **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.

Ede, 18 oktober 2022

BorghHaeve Accountants

J. de Boer

Accountant Administratieconsulent

## 1.3 Algemeen

### ***Activiteiten***

De activiteiten van de stichting 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.

**1.4 Resultaten****Bespreking van de resultaten**

	2021	2020	Verschil	
	€	€	€	%
Baten	1.069.317	844.956	224.361	26,6
Inkoopwaarde van de omzet	-49.866	-12.814	-37.052	-289,2
	1.019.451	832.142	187.309	22,5
Lonen	644.260	661.203	-16.943	-2,6
Sociale lasten en pensioenlasten	184.066	183.043	1.023	0,6
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.311	2.847	464	16,3
Overige bedrijfskosten	152.332	117.131	35.201	30,1
Totaal van som der kosten (B)	983.969	964.224	19.745	2,0
Totaal van netto resultaat (A-B)	35.482	-132.082	167.564	126,9

## 1.5 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 2021 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	9.401	4,0	11.100	4,7
Vorderingen	199.213	84,7	189.329	80,1
Liquide middelen	26.684	11,3	35.824	15,2
	<u>235.298</u>	<u>100,0</u>	<u>236.253</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	35.524	15,1	41	-
Langlopende schulden	49.738	21,1	-	-
Kortlopende schulden	150.036	63,8	236.212	100,0
	<u>235.298</u>	<u>100,0</u>	<u>236.253</u>	<u>100,0</u>

**Analyse van de financiële positie**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	199.213	189.329
Liquide middelen	<u>26.684</u>	<u>35.824</u>
	225.897	225.153
Kortlopende schulden	<u>-150.036</u>	<u>-236.212</u>
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	75.861	-11.059
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	<u>9.401</u>	<u>11.100</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>85.262</u>	<u>41</u>
<b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen	35.524	41
Langlopende schulden	<u>49.738</u>	<u>-</u>
	<u>85.262</u>	<u>41</u>

1.6 Meerjarenoverzicht

**1.6 Meerjarenoverzicht**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	9.401	11.100	5.922	4.254	7.455
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	199.213	189.329	145.279	186.105	110.889
Liquide middelen	<u>26.684</u>	<u>35.824</u>	<u>96.093</u>	<u>28.076</u>	<u>58.528</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>235.298</u>	<u>236.253</u>	<u>247.294</u>	<u>218.435</u>	<u>176.872</u>
<b>Passiva</b>					
Stichtingsvermogen	35.524	41	132.123	110.069	88.145
Langlopende schulden	49.738	-	-	-	-
Kortlopende schulden	<u>150.036</u>	<u>236.212</u>	<u>115.171</u>	<u>108.366</u>	<u>88.727</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>235.298</u>	<u>236.253</u>	<u>247.294</u>	<u>218.435</u>	<u>176.872</u>

Stichting de Droomboom

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€	€	€
Baten	1.069.317	844.956	934.272	849.005	725.648
Totaal van netto resultaat	35.482	-132.082	22.054	21.924	18.157
Stichtingsvermogen	35.524	41	132.123	110.069	88.145

## 1.7 Kengetallen

### Resultaten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€	€	€
Resultaat boekjaar	35.482	-132.082	22.054	21.924	18.157

Het resultaat boekjaar is in 2021 gestegen ten opzichte van 2020 met € 167.564.

### Liquiditeit

#### Current ratio

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Vlottende activa					
Kortlopende schulden	1	1	2	2	1
Kortlopende schulden					

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

De current ratio is in 2021 gedaald ten opzichte van 2020.

### Solvabiliteit

		<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		%	%	%	%	%
Stichtingsvermogen						
Stichtingsvermogen	x 100	15		53	50	49
Totaal vermogen						
Stichtingsvermogen						
Stichtingsvermogen	x 100	17		114	101	99
Vreemd vermogen						

Stichting de Droomboom

		<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		%	%	%	%	%
Vreemd vermogen						
Vreemd vermogen	x 100	84	68	46	49	50
Totaal vermogen						

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

De solvabiliteit is ten opzichte van 2020 gestegen.

De solvabiliteit is ten opzichte van 2020 gestegen.

De solvabiliteit VV / TV is ten opzichte van 2020 gestegen.

Stichting de Droomboom

## 1.8 Fiscale positie

			<u>2021</u>
			€
<b>Berekening belastbaar bedrag</b>			
Totaal van netto resultaat			35.482
<b>Gedeeltelijk aftrekbare bedragen</b>	Basisbedrag	%	€
Relatiegeschenken	297	26,50	78
Kantinekosten	1.599	26,50	<u>423</u>
			<u>501</u>
			35.983
<b>Vrijwilligersuren (artikel 9 lid1h wet VPB)</b>			
Belastbaar bedrag			<u>-8.495</u>
			<u><u>27.488</u></u>

### **Berekening vennootschapsbelasting**

Het belastbaar bedrag is weliswaar > € 15.000, de fiscale winst over de afgelopen 5 jaar bedraagt € 53.331, dus kleiner dan € 75.000 en dus hoeft er geen aangifte te worden gedaan.

Stichting de Droomboom

## 2.1 Balans per 31 december 2021

(vóór resultaatverdeling)

		<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
		€	€
<b>Activa</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	<u>9.401</u>	<u>11.100</u>
Som der vaste activa		<u>9.401</u>	<u>11.100</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen	2	199.213	189.329
Liquide middelen	3	<u>26.684</u>	<u>35.824</u>
Som der vlottende activa		<u>225.897</u>	<u>225.153</u>
Totaal activazijde		<u><u>235.298</u></u>	<u><u>236.253</u></u>



Stichting de Droomboom

		<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
		€	€
<b>Passiva</b>			
Stichtingsvermogen	4		
Stichtingskapitaal		42	132.123
Resultaat boekjaar		<u>35.482</u>	<u>-132.082</u>
		35.524	41
Langlopende schulden	5	49.738	-
Kortlopende schulden	6	150.036	236.212
Totaal passivazijde		<u><u>235.298</u></u>	<u><u>236.253</u></u>



## 2.2 Staat van baten en lasten over 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Baten	7		1.069.317		844.956
Inkoopwaarde van de omzet	8	<u>-49.866</u>		<u>-12.814</u>	
			1.019.451		832.142
Lasten					
Lonen	9	644.260		661.203	
Sociale lasten en pensioenlasten	10	184.066		183.043	
Overige personeelsbeloningen	11	46.687		50.693	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	3.311		2.847	
Overige bedrijfskosten	13	<u>105.645</u>		<u>66.438</u>	
Totaal van som der kosten			<u>983.969</u>		<u>964.224</u>
Totaal van netto resultaat			<u>35.482</u>		<u>-132.082</u>



		2021	2020
		€	€
<b>2.3 Kasstroomoverzicht over 2021</b>			
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		35.482	-132.082
Aanpassingen voor Afschrijvingen	12	3.311	2.847
Verandering in werkkapitaal			
Mutatie vorderingen	2	-9.884	-44.050
Toename (afname) van overige schulden	6	-86.176	121.042
		<u>-96.060</u>	<u>76.992</u>
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>-57.267</b>	<b>-52.243</b>
<b>Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Verwerving van materiële vaste activa		-1.612	-8.025
Overige kasstromen		<u>1</u>	<u>-1</u>
<b>Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-1.611</b>	<b>-8.026</b>
<b>Totaal van kasstroom uit financieeringsactiviteiten</b>			
Resultaat vorig boekjaar toegevoegd aan Stichtingskapitaal		-132.081	22.054
Ontvangsten uit hoofde van leningen		52.356	-
Uitgaven ter aflossing van leningen		-2.618	-
Overige kasstromen		<u>132.081</u>	<u>-22.054</u>
<b>Totaal van kasstroom uit financieeringsactiviteiten</b>		<b>49.738</b>	<b>-</b>
<b>Totaal van toename (afname) van geldmiddelen</b>		<b><u>-9.140</u></b>	<b><u>-60.269</u></b>
<b>Verloop van toename (afname) van geldmiddelen</b>			
Geldmiddelen aan het begin van de periode		35.824	96.093
Toename (afname) van geldmiddelen		<u>-9.140</u>	<u>-60.269</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u>26.684</u>	<u>35.824</u>



Stichting de Droomboom

## 2.4 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, 1261 TK 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, 1261 TK te Blaricum.

Schattingen

#### **Informatieverschaffing over schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting de Droomboom zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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

Algemene grondslagen voor verslaggeving

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

#### **Grondslagen**

De waardering van activa en passiva



Stichting de Droomboom  
**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 vorderingen. 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



Stichting de Droomboom

### **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.



**2.5 Toelichting op de balans****Vaste activa**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>1 Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	7.544	10.558
Computers	1.857	542
	<u>9.401</u>	<u>11.100</u>

**Materiële vaste activa**

	Verbou- wingskosten	Inventaris	Computers	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	24.824	36.605	7.856	69.285
Cumulatieve afschrijvingen	-24.824	-26.047	-7.314	-58.185
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>-</u>	<u>10.558</u>	<u>542</u>	<u>11.100</u>
Mutaties				
Investerings	-	-	1.612	1.612
Afschrijvingen	-	-3.014	-297	-3.311
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>-3.014</u>	<u>1.315</u>	<u>-1.699</u>
Stand per 31 december 2021				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	24.824	36.605	9.468	70.897
Cumulatieve afschrijvingen	-24.824	-29.061	-7.611	-61.496
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>-</u>	<u>7.544</u>	<u>1.857</u>	<u>9.401</u>

**Vlottende activa****2 Vorderingen**

Vorderingen op handelsdebiteuren	184.893	178.756
Overlopende activa	14.320	10.573
	<u>199.213</u>	<u>189.329</u>

**Vorderingen > 1 jaar**

Er zijn geen vorderingen aanwezig &gt; 1 jaar.



Stichting de Droomboom

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Vorderingen op handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	132.079	36.696
Nog te factureren omzet	80.938	142.060
Dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-28.124	-
	<u>184.893</u>	<u>178.756</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde bedragen	8.346	7.998
Nog te ontvangen ziekengeld	5.974	2.575
	<u>14.320</u>	<u>10.573</u>
<b>3 Liquide middelen</b>		
ABN AMRO bestuursrekening	26.684	29.362
ABN AMRO ondernemersdeposito	-	6.462
	<u>26.684</u>	<u>35.824</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.

**4 Stichtingsvermogen**

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stichtingska- pitaal	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	132.123	-132.082	41
Mutatie uit resultaatverdeling	-	132.082	132.082
Resultaat boekjaar	-	35.482	35.482
Storting in boekjaar	-132.081	-	-132.081
Stand per 31 december 2021	<u>42</u>	<u>35.482</u>	<u>35.524</u>

**5 Langlopende schulden**

Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>49.738</u>	-
--	---------------	---



Stichting de Droomboom  
Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2021	Aflossingsverplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	52.356	2.618	49.738

**Resterende looptijd > 5 jaar**

€ 7.853

	2021	2020
	€	€
<b>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Saldo per 1 januari	-	-
Mutaties		
Verkegen uitstel van betaling	52.356	-
Stand per 31 december		
Hoofdsom	52.356	-
Kortlopend deel	-2.618	-
Saldo per 31 december	49.738	-

In 2021 is gebruik gemaakt van het bijzonder uitstel van betaling i.v.m. corona voor de loonheffing over de maanden april t/m juni 2021.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>6 Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.840	8.119
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	33.341	95.178
Overige schulden en overlopende passiva	107.855	132.915
	150.036	236.212

**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Crediteuren	8.840	8.119
-------------	-------	-------

**Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen**

Loonheffing	18.930	65.258
Pensioenen	14.411	29.920
	33.341	95.178



Stichting de Droomboom

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Nettolonen	771	-
Reservering vakantiegeld	35.196	42.588
Nog te betalen kosten	17.925	15.942
Vooruitontvangen bedragen Zorgkantoor 't Gooi	53.963	74.385
	<u>107.855</u>	<u>132.915</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 € 30.240.



**2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>7 Baten</b>		
Rijksbijdragen	58.622	200.288
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	739.207	448.187
Giften en baten uit fondsenwerving	51.013	43.977
PGB Omzet	218.759	130.305
Overige baten	1.716	22.199
	<u>1.069.317</u>	<u>844.956</u>
<b>Rijksbijdragen</b>		
Verleende Zorg WLZ	<u>58.622</u>	<u>200.288</u>
<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>		
Verleende zorg Jeugdwet	739.207	456.912
Correctie omzet Jeugdwet 2019	-	-8.725
	<u>739.207</u>	<u>448.187</u>
<b>Giften en baten uit fondsenwerving</b>		
Giften en baten uit fondsenwerving	<u>51.013</u>	<u>43.977</u>
<b>PGB Omzet</b>		
Omzet PGB	218.759	135.340
Correctie omzet PGB 2019	-	-5.035
	<u>218.759</u>	<u>130.305</u>
<b>Overige baten</b>		
Vrijwillige ouderbijdrage/overige	<u>1.716</u>	<u>22.199</u>
<b>8 Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkoopwaarde omzet	<u>49.866</u>	<u>12.814</u>



Stichting de Droomboom

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Inkoopwaarde omzet</b>		
Werk derden	45.940	-
Inkoop wijnactie en kosten jubileum actie	3.926	8.028
Reiskostenvergoeding ouders	-	4.786
	<u>49.866</u>	<u>12.814</u>
<b>9 Lonen</b>		
Brutolonen en -salarissen	635.768	668.274
Kosten vakantiegeld	46.087	50.611
	<u>681.855</u>	<u>718.885</u>
Uitkering ziekengeld	-37.595	-57.682
	<u>644.260</u>	<u>661.203</u>
<b>10 Sociale lasten en pensioenlasten</b>		
Sociale lasten	112.577	123.323
Pensioenlasten	71.489	59.720
	<u>184.066</u>	<u>183.043</u>
<b>11 Overige personeelsbeloningen</b>		
Kantinekosten	1.599	2.493
Studie- en opleidingskosten	191	7.162
Overige kostenvergoedingen	33.506	32.467
Arbodienst	2.268	596
Ziekengeldverzekering	8.017	7.255
Overige personeelskosten	122	720
Werkkostenregeling	984	-
	<u>46.687</u>	<u>50.693</u>
<b>12 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>3.311</u>	<u>2.847</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingskosten inventaris	3.014	2.567
Afschrijvingskosten computers	297	280
	<u>3.311</u>	<u>2.847</u>



	2021	2020
	€	€
<b>13 Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	42.063	43.069
Verkoopkosten	28.421	348
Kantoorkosten	7.372	10.036
Algemene kosten	27.789	12.985
	<u>105.645</u>	<u>66.438</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	30.240	30.240
Onderhoud gebouwen	207	275
Schoonmaakkosten	5.733	6.714
Gas, water en elektra	4.908	4.908
Onroerende zaakbelasting	782	758
Overige huisvestingskosten	120	120
Afvalstoffen	73	54
	<u>42.063</u>	<u>43.069</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Relatiegeschenken	297	176
Representatiekosten	-	172
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	28.124	-
	<u>28.421</u>	<u>348</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	5.186	7.786
Porti	27	299
Telefoon- en faxkosten	2.159	1.901
Vakliteratuur	-	50
	<u>7.372</u>	<u>10.036</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Abonnementen en contributies	2.884	745
Assurantiepremie	878	1.019
Accountantskosten, andere controleopdrachten	10.091	4.255
Bankkosten	216	201
Overige algemene kosten	721	2.330
Leermateriaal	3.295	3.196
Kleine aanschaffingen	3.758	1.239
Incassokosten	5.946	-
	<u>27.789</u>	<u>12.985</u>



Stichting de Droomboom  
2.7 Overige toelichtingen

**Gemiddeld aantal werknemers**

*Uitsplitsing*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>15,98</u>	<u>15,63</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>15,98</u></u>	<u><u>15,63</u></u>

Blaricum, 18 oktober 2022

E. Rabbe  
Bestuurder

L. Vlasblom  
Bestuurder

*W. Heeringa*

W. Heeringa  
Bestuurder

