



**Stichting Villa Boerebont**  
gevestigd te Breda  
Rapport inzake de  
Jaarrekening 2022



## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Accountantsrapport</b>	
Opdracht	2
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Geconsolideerde resultaten	4
Financiële positie	5
<b>Geconsolideerde jaarrekening</b>	
Geconsolideerde balans per 31 december 2022	7
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2022	9
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	11
Toelichting op de geconsolideerde balans	17
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten	23
<b>Enkelvoudige jaarrekening</b>	
Enkelvoudige balans per 31 december 2022	28
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022	30
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	31
Toelichting op de enkelvoudige balans	32
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten	38
<b>Bijlagen</b>	



## Accountantsrapport

Stichting Villa Boerebont  
Ter attentie van het bestuur  
Aardenhoek 4  
4817 NE Breda

Gilze 12 mei 2023  
101040

Geacht bestuur,

## **Opdracht**

Hierbij bieden wij u het (geconsolideerd) rapport aan inzake de jaarstukken over 2022 van Stichting Villa Boerebont te Breda.

### ***Samenstellingsverklaring van de accountant***

De jaarrekening van Stichting Villa Boerebont te Breda is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde balans per 31 december 2022 en de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Villa Boerebont.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.



## **Algemeen**

### ***Activiteiten***

De activiteiten van Stichting Villa Boerebont, statutair gevestigd te Breda, bestaan voornamelijk uit: maatschappelijke opvang met overnachting, ambulante (jeugd)zorg.

### ***Bestuur***

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door E.A. Vermeij en P.H.M. van Deursen-Verhees.



## Geconsolideerde resultaten

### Bespreking van de geconsolideerde resultaten

	2022		2021		Verschil	
	€	%	€	%	€	%
<b>Netto-omzet</b>	4.026.527	100,0	4.006.029	100,0	20.498	0,5
Inkoopwaarde van de omzet	-188.327	-4,7	-163.736	-4,1	-24.591	-15,0
<b>Brutowinst</b>	3.838.200	95,3	3.842.293	95,9	-4.093	-0,1
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	33.608	0,8	27.949	0,7	5.659	20,2
Lonen	2.327.955	57,8	2.152.224	53,7	175.731	8,2
Sociale lasten en pensioenlasten	665.243	16,5	590.932	14,8	74.311	12,6
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	73.288	1,8	72.580	1,8	708	1,0
Overige bedrijfskosten	1.181.836	29,2	1.009.199	25,2	172.637	17,1
<b>Som der bedrijfslasten</b>	4.281.930	106,1	3.852.884	96,2	429.046	11,1
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-443.730	-10,8	-10.591	-0,3	-433.139	-4.089,7
Financiële baten en lasten	-18.053	-0,4	-17.910	-0,4	-143	-0,8
	-461.783	-11,2	-28.501	-0,7	-433.282	-1.520,2
Belastingen	2.648	0,1	-2.647	-0,1	5.295	200,0
<b>Netto resultaat</b>	-459.135	-11,1	-31.148	-0,8	-427.987	-1.374,0



## 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.

### Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	411.220	504.756
Liquide middelen	38.070	54.032
	<u>449.290</u>	<u>558.788</u>
Kortlopende schulden	-977.896	-622.300
<b>Liquiditeitssaldo</b>	<u>-528.606</u>	<u>-63.512</u>
Vorraden	4.032	5.770
<b>Werkkapitaal</b>	<u>-524.574</u>	<u>-57.742</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	736.553	794.798
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>	<u>211.979</u>	<u>737.056</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	-185.712	276.082
Voorzieningen	17.054	17.054
Langlopende schulden	380.637	443.920
	<u>211.979</u>	<u>737.056</u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds graag bereid.

Gilze, 12 mei 2023

Vermetten Gilze B.V.

P.A.J.M. van Heugten RA



## **Geconsolideerde jaarrekening**





## Geconsolideerde balans per 31 december 2022

(na resultaatverdeling)

### Activa

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	682.545		729.269	
Inventarissen	45.646		54.134	
Vervoermiddelen	8.362		11.395	
		736.553		794.798
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Voorraden</b>				
Grond- en hulpstoffen		4.032		5.770
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	313.071		424.335	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.160		618	
Leningen u/g	3.865		4.105	
Overige vorderingen	40.113		40.983	
Overlopende activa	47.011		34.715	
		411.220		504.756
<b>Liquide middelen</b>		38.070		54.032
<b>Totaal activazijde</b>		<u>1.189.875</u>		<u>1.359.356</u>



## Passiva

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<b>Groepsvermogen</b>		-185.712		276.082
<b>Voorzieningen</b>				
Overige voorzieningen		17.054		17.054
<b>Langlopende schulden</b>				
Schulden aan banken		380.637		443.920
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan banken	245.590		156.306	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	84.651		39.025	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	256.817		216.736	
Overige schulden en overlopende passiva	390.838		210.233	
		977.896		622.300
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>1.189.875</u>		<u>1.359.356</u>



## Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	4.026.527		4.006.029	
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-188.327</u>		<u>-163.736</u>	
<b>Brutowinst</b>		3.838.200		3.842.293
<b>Lasten</b>				
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	33.608		27.949	
Lonen	2.327.955		2.152.224	
Sociale lasten en pensioenlasten	665.243		590.932	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	73.288		72.580	
Overige bedrijfskosten	<u>1.181.836</u>		<u>1.009.199</u>	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>4.281.930</u>		<u>3.852.884</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-443.730		-10.591
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-18.053</u>		<u>-17.910</u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>		-461.783		-28.501
Belastingen		<u>2.648</u>		<u>-2.647</u>
<b>Netto resultaat</b>		<u>-459.135</u>		<u>-31.148</u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Bestemmingsreserve		-130.348		-1.560
Overige reserve		<u>-328.787</u>		<u>-29.588</u>
		<u>-459.135</u>		<u>-31.148</u>



## Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		-443.730		-10.591
<b>Aanpassingen voor</b>				
Afschrijvingen		73.288		72.580
<b>Verandering in werkkapitaal</b>				
Afname (toename) van voorraden	1.738		-204	
Mutatie vorderingen	93.536		131.623	
Toename (afname) van overige schulden	266.312		-58.730	
		<u>361.586</u>		<u>72.689</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		-8.856		134.678
Betaalde interest		-18.052		-17.910
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>-26.908</u>		<u>116.768</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Verwerving van materiële vaste activa		-15.043		-25.912
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Ontvangsten uit hoofde van leningen	-		691	
Uitgaven ter aflossing van leningen	-63.283		-63.082	
Toename (afname) van de schulden aan kredietinstellingen	89.284		-	
Overige kasstromen	-12		-	
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<u>25.989</u>		<u>-62.391</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>-15.962</u>		<u>28.465</u>
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		54.032		25.567
Toename (afname) van geldmiddelen		-15.962		28.465
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u>38.070</u>		<u>54.032</u>



## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening**

### ***Informatie over de rechtspersoon***

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

Stichting Villa Boerebont is feitelijk en statutair gevestigd op Aardenhoek 4, 4817 NE te Breda en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 20133170.

#### ***Algemene toelichting***

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

De activiteiten van Stichting Villa Boerebont en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit maatschappelijke opvang met overnachting, ambulante (jeugd)zorg.

#### **Informatieverschaffing over continuïteit**

Het eigen vermogen van Stichting Villa Boerebont bedraagt per 31 december 2022 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Stichting Villa Boerebont.

Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen. De in de onderhavige geconsolideerde jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vanaf de zomer 2022 was het voor bestuur en raad van toezicht duidelijk dat Villa Boerebont dit boekjaar op een fors verlies af koerste. In juni is het bestuur versterkt met een nieuwe bestuurster en is in samenspraak met de Raad van Toezicht in september een reorganisatieplan ingezet. De inzet hiervan is met meerdere stakeholders gedeeld. Naast deze reorganisatie, welke eind 2022 is afgerond, is de begroting voor 2023 ons inziens realistisch en behouden opgesteld.

Inmiddels kunnen wij concluderen dat dit alles zijn vruchten heeft afgeworpen en dat voor de eerste drie maanden van 2023 weer zwarte cijfers zijn geschreven. Wij hebben het volste vertrouwen dat onder gelijkblijvende omstandigheden Villa Boerebont het boekjaar 2023 positief zal afsluiten.



### **De consolidatiegrondslagen**

In de geconsolideerde jaarrekening van de zorginstelling zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van de zorginstelling.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

De rechtspersoon vermeldt, onderscheiden naar de hierna volgende categorieën, de naam en woonplaats van rechtspersonen en vennootschappen:

- a. die hij volledig in zijn jaarrekening betreft;
- b. waarvan de financiële gegevens in de geconsolideerde jaarrekening worden opgenomen voor een deel, evenredig aan het belang daarin;
- c. waarin een deelneming wordt gehouden die in de geconsolideerde jaarrekening overeenkomstig art. 2:389 BW (invloed van betekenis) wordt verantwoord (indien vereist voor het wettelijke vereiste inzicht mag deze vermelding niet achterwege blijven, ook al is de deelneming van te verwaarlozen betekenis);
- d. die dochtermaatschappij zijn en niet op basis van bovenstaande zijn vermeld;
- e. waaraan één of meer volledig in de consolidatie betrokken maatschappijen of dochtermaatschappijen daarvan alleen of samen voor eigen rekening ten minste 1/5 van het geplaatste kapitaal verschaffen.

Er wordt tevens vermeld:

- a. op grond van welke omstandigheid elke maatschappij volledig in de consolidatie wordt betrokken, tenzij deze bestaat in het kunnen uitoefenen van overheersende zeggenschap;
- b. waaruit blijkt dat een rechtspersoon of vennootschap haar financiële gegevens naar evenredigheid tot het daarin gehouden belang mag opnemen in de geconsolideerde jaarrekening (art. 2:409 BW);
- c. in voorkomend geval de reden voor het niet consolideren van een dochtermaatschappij, vermeld bij vorengenoemde punten c. t/m e.;
- d. het deel van het geplaatste kapitaal dat wordt verschaft;
- e. het bedrag van het eigen vermogen en het resultaat van elke volgens vorengenoemde punt e. vermelde maatschappij volgens haar laatst vastgestelde jaarrekening (geldt niet voor de maatschappij waarin een belang van minder dan de helft wordt gehouden en die wettig de balans niet openbaar maakt).

Rechtspersoonsnamen van de geconsolideerde belangen

In de consolidatie zijn opgenomen:

- Stichting Villa Boerebont
- De Moerbeij B.V. (100%)



## **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### **Informatieverschaffing over stelselwijzigingen**

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. Als gevolg van de stelselwijziging is het resultaat (voor belastingen) over 2022 niet anders dan op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag; de invloed op het vermogen per 31 december 2022 bedraagt eveneens € nihil. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

## **Grondslagen**

### **Materiële vaste activa**

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 4-10%.
- Machines en installaties : 20%.
- Inventarissen : 20-33%.
- Vervoermiddelen: 20%

Groot onderhoud:

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



### **Vorraden**

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs of tegen lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald door individuele beoordeling van de vorderingen.

### **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.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

### **Eigen vermogen**

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Algemene en overige reserves en 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.

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**

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 nominale waarde.

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan.

### **Langlopende schulden**

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





### **Financiële leaseverplichtingen**

De vennootschap leaset vervoermiddelen. Hierbij heeft de vennootschap grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen.

Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject.

De grondslagen voor de vervolgwaaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de onderneming eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object.

De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden.

De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst-en-verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent.

Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

### **De bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

### **Baten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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



### **Lonen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

### **Pensioenlasten**

Stichting Villa Boerebont heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Villa Boerebont betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

### **Financiële baten en lasten**

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

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

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



## Toelichting op de geconsolideerde balans

### Activa

#### Vaste activa

##### Materiële vaste activa

	Bedrijfsgebou- wen en -ter- reinen	Machines en installaties	Inventarissen	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2022</b>					
Aanschafwaarde	1.080.130	869	184.573	24.147	1.289.719
Cumulatieve herwaarderingen	-	-289	-1.085	-	-1.374
Cumulatieve afschrijvingen	-350.861	-580	-129.354	-12.752	-493.547
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>729.269</u>	<u>-</u>	<u>54.134</u>	<u>11.395</u>	<u>794.798</u>
<u>Mutaties</u>					
Investeringen	-	-	15.043	-	15.043
Afschrijvingen	-46.724	-	-23.531	-3.033	-73.288
Saldo mutaties	<u>-46.724</u>	<u>-</u>	<u>-8.488</u>	<u>-3.033</u>	<u>-58.245</u>
<b>Stand per 31 december 2022</b>					
Aanschafwaarde	1.080.130	580	204.090	24.147	1.308.947
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-1.085	-	-1.085
Cumulatieve afschrijvingen	-397.585	-580	-157.359	-15.785	-571.309
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>682.545</u>	<u>-</u>	<u>45.646</u>	<u>8.362</u>	<u>736.553</u>
Afschrijvingspercentages	<u>4-10%</u>	<u>20%</u>	<u>20-33%</u>	<u>20%</u>	

#### Vlottende activa

##### Voorraden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Grond- en hulpstoffen</b>		
Overige voorraden	<u>4.032</u>	<u>5.770</u>



### Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	455.418	496.546
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-142.347	-72.211
	<u>313.071</u>	<u>424.335</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	618
Vennootschapsbelasting	7.160	-
	<u>7.160</u>	<u>618</u>
<b>Leningen u/g</b>		
Lening u/g personeel	3.225	3.225
Lening u/g William de Gooijer	640	880
	<u>3.865</u>	<u>4.105</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Waarborgsom	40.113	40.883
Overige vordering	-	100
	<u>40.113</u>	<u>40.983</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Overlopende activa	10.363	9.050
Nog te ontvangen bedragen	36.648	25.665
	<u>47.011</u>	<u>34.715</u>
<b>Liquide middelen</b>		
ABN AMRO	37.974	53.361
Overlopende kruisposten	96	671
	<u>38.070</u>	<u>54.032</u>

### Informatieverschaffing over liquide middelen

De per 31 december 2022 aanwezige liquide middelen staat de stichting ter vrije beschikking.



## Passiva

### Groepsvermogen

Het eigen vermogen wordt in de toelichting bij de enkelvoudige balans nader toegelicht.

### Voorzieningen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening groot onderhoud	17.054	17.054
	<u>17.054</u>	<u>17.054</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Voorziening groot onderhoud gebouwen</b>		
Stand per 1 januari	17.054	17.054
Mutaties	-	-
<b>Stand per 31 december</b>	<u>17.054</u>	<u>17.054</u>

### Langlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Schulden aan banken</b>		
Leningen o/g	376.335	436.169
Leaseverplichtingen	4.302	7.751
	<u>380.637</u>	<u>443.920</u>
<b>Leningen o/g</b>		
Lening Triodos 22.05.41.26.47	125.734	163.455
Lening Triodos 22.05.41.26.39	250.601	272.714
	<u>376.335</u>	<u>436.169</u>



	2022	2021
	€	€
<b>Lening Triodos 22.05.41.26.47</b>		
<b>Stand per 1 januari</b>		
Hoofdsom	427.500	427.500
Cumulatieve aflossing	-226.324	-188.603
<b>Saldo per 1 januari</b>	<u>201.176</u>	<u>238.897</u>
<u>Mutaties</u>		
Aflossing	-37.721	-37.721
<b>Stand per 31 december</b>		
Hoofdsom	427.500	427.500
Cumulatieve aflossing	-264.045	-226.324
Kortlopend deel	-37.721	-37.721
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>125.734</u>	<u>163.455</u>

De lening met een hoofdsom van € 427.500 heeft een looptijd van 12 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2.95%. De lening heeft een resterende looptijd van 4 jaar.

#### **Lening Triodos 22.05.41.26.39**

##### **Stand per 1 januari**

Hoofdsom	427.500	427.500
Cumulatieve aflossing	-132.673	-110.560
<b>Saldo per 1 januari</b>	<u>294.827</u>	<u>316.940</u>

##### Mutaties

Aflossing	-22.113	-22.113
-----------	---------	---------

##### **Stand per 31 december**

Hoofdsom	427.500	427.500
Cumulatieve aflossing	-154.786	-132.673
Kortlopend deel	-22.113	-22.113
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>250.601</u>	<u>272.714</u>

De lening met een hoofdsom van € 427.500 heeft een looptijd van 20 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2.95%. De lening heeft een resterende looptijd van 12 jaar.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b><i>Leaseverplichtingen</i></b>		
Leaseverplichting	<u>4.302</u>	<u>7.751</u>



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Leaseverplichting</b>		
<b>Stand per 1 januari</b>		
Hoofdsom	16.133	15.442
Cumulatieve aflossing	-4.933	-4.933
<b>Saldo per 1 januari</b>	<u>11.200</u>	<u>10.509</u>
 <u>Mutaties</u>		
Verhoging	-	691
Aflossing	-3.449	-
<b>Saldo mutaties</b>	<u>-3.449</u>	<u>691</u>
<b>Stand per 31 december</b>		
Hoofdsom	16.133	16.133
Cumulatieve aflossing	-8.382	-4.933
Kortlopend deel	-3.449	-3.449
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>4.302</u>	<u>7.751</u>

De lening met een hoofdsom van € 15.442 heeft een looptijd van 6 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2.25%.  
De lening heeft een resterende looptijd van 2 jaar.

### **Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Schulden aan banken</b>		
Schulden aan banken	182.307	93.023
Aflossingsverplichtingen	63.283	63.283
	<u>245.590</u>	<u>156.306</u>
 <b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>84.651</u>	<u>39.025</u>
 <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	215.369	216.519
Pensioenen	41.223	20
Premies sociale verzekeringen	182	197
Omzetbelasting	43	-
	<u>256.817</u>	<u>216.736</u>



	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b><i>Overige schulden en overlopende passiva</i></b>		
Vakantiedagen	23.782	34.966
Nettolonen	16.748	12.871
Ontvangen voorschotten	200.000	-
Loopbaanbudget	47.273	56.363
Individueel keuzebudget	2.950	1.863
Waarborgsommen	1.453	100
Nog te ontvangen facturen	12.977	-
Sponsorengeld	2.713	1.219
Vooruitbetaalde bedragen	39.424	34.638
Vooruitontvangen subsidies	12.603	10.186
Overige schulden	8.000	-
Overlopende passiva	22.915	58.027
	<u>390.838</u>	<u>210.233</u>

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

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

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar circa € 444.000. De resterende looptijd van de huurcontracten bedraagt maximaal 3 jaar.

De volgende zekerheden zijn gesteld door de kredietgever:

- het recht van hypotheek op het pand
- (stille) verpanding van de inventaris
- (stille) verpanding van de huurpenningen
- (stille) verpanding van de vorderingen
- een borgstelling van de Staat van € 427.500.





## Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Opbrengsten WMO	3.073.533	3.172.965
Opbrengsten Jeugdwet	153.695	41.626
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	273.252	219.471
Opbrengsten uit onderaanneming	155.544	197.474
Subsidies	75.846	67.402
Omzet overig	43.519	26.572
Overige zorgprestaties	251.138	280.519
	<u>4.026.527</u>	<u>4.006.029</u>
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkoopwaarde omzet	186.589	163.940
Voorraadmutatie	1.738	-204
	<u>188.327</u>	<u>163.736</u>
	2022	2021
	€	€
<b>Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten</b>		
Kosten uitbesteed werk	<u>33.608</u>	<u>27.949</u>
<b>Lonen</b>		
Brutolonen	2.115.594	1.966.756
Vakantiegeld	151.986	139.430
Eindejaarsuitkering	180.661	170.073
Bovenwettelijk verlof e.o.	31.316	28.356
Loopbaanbudget	30.154	23.214
Onkostenvergoeding Raad van Toezicht	9.000	6.987
	<u>2.518.711</u>	<u>2.334.816</u>
Doorberekende brutolonen en -salarissen	-	5.657
Ontvangen ziekengeld	-190.756	-188.249
	<u>2.327.955</u>	<u>2.152.224</u>
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>		
2022		Aantal
Gemiddeld aantal werknemers		<u>54,00</u>
2021		Aantal
Gemiddeld aantal werknemers		<u>58,00</u>



	2022	2021
	€	€
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>		
Sociale lasten	435.793	398.648
Pensioenlasten	229.450	192.284
	<u>665.243</u>	<u>590.932</u>

	2022	2021
	€	€
<b>Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>73.288</u>	<u>72.580</u>

#### Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	46.724	48.420
Inventarissen	23.531	21.127
Vervoermiddelen	3.033	3.033
	<u>73.288</u>	<u>72.580</u>

#### Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	307.888	240.840
Huisvestingskosten	608.536	562.588
Exploitatie- en machinekosten	7.781	5.741
Verkoopkosten	70.385	-1.466
Autokosten	37.700	38.705
Kantoorkosten	81.955	83.563
Algemene kosten	67.591	79.228
	<u>1.181.836</u>	<u>1.009.199</u>

#### Overige personeelskosten

Ziekengeldverzekering	182.018	120.909
Overige kostenvergoedingen	23.181	16.901
Kantinekosten	379	627
Personeelsvereniging	260	-890
Bedrijfskleding	64	164
Reiskostenvergoeding woon-werk	299	642
Studie- en opleidingskosten	14.727	17.848
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	36.045	35.933
Arbodienst	26.369	25.269
Bovenwettelijk verlof e.o.	5.376	5.864
Stagevergoeding	11.253	11.038
Overige personeelskosten	7.917	6.535
	<u>307.888</u>	<u>240.840</u>



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	485.771	447.166
Onderhoud gebouwen	14.105	21.334
Onderhoud terreinen	-	50
Schoonmaakkosten	19.519	6.919
Gas, water en elektra	77.954	63.187
Assurantiepremie onroerende zaak	-	2.486
Onroerende zaakbelasting	10.222	18.772
Klein inventaris	965	1.464
Overige huisvestingskosten	-	1.210
	<u>608.536</u>	<u>562.588</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>		
Reparatie en onderhoud inventaris	3.399	1.309
Huur inventaris	4.382	4.432
	<u>7.781</u>	<u>5.741</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	87	781
Representatiekosten	80	-
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	70.136	-5.761
Overige verkoopkosten	82	3.514
	<u>70.385</u>	<u>-1.466</u>
<b>Autokosten</b>		
Brandstofkosten auto's	6.471	9.069
Reparatie en onderhoud auto's	1.262	2.764
Assurantiepremie auto's	3.677	2.224
Motorrijtuigenbelasting	2.267	3.021
Operational leasing auto's	23.711	21.411
Overige autokosten	312	216
	<u>37.700</u>	<u>38.705</u>



### Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	2.556	6.360
Porti	-2	1.168
Telefoon- en faxkosten	13.412	15.171
Drukwerk	-	737
Vakliteratuur	60	52
Incassokosten	55	-
Kosten automatisering	48.162	41.540
Assurantiepremie	17.011	16.473
Onderhoud inventaris	490	1.446
Overige kantoorkosten	211	616
	<u>81.955</u>	<u>83.563</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

### Algemene kosten

Abonnementen en contributies	41.407	45.875
Accountantskosten	9.487	15.459
Advieskosten	7.554	8.514
Bankkosten	7.143	7.235
Overige algemene kosten	2.000	2.145
	<u>67.591</u>	<u>79.228</u>

### Financiële baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

### Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente belastingen	787	271
Betaalde bankrente	17.266	17.639
	<u>18.053</u>	<u>17.910</u>

### Belastingen

Belastingen uit voorgaande boekjaren	407	-
Belastingen uit huidig boekjaar	2.241	-2.647
	<u>2.648</u>	<u>-2.647</u>



## Enkelvoudige jaarrekening



## Enkelvoudige balans per 31 december 2022

(na resultaatverdeling)

### Activa

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	682.545		729.269	
Inventarissen	34.588		43.885	
Vervoermiddelen	8.362		11.395	
		725.495		784.549
<b>Financiële vaste activa</b>		1		27.417
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	310.734		422.981	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-		886	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		365	
Leningen u/g	3.865		4.105	
Overige vorderingen	40.113		40.113	
Overlopende activa	34.821		33.527	
		389.533		501.977
<b>Liquide middelen</b>		27.428		18.926
<b>Totaal activazijde</b>		<u>1.142.457</u>		<u>1.332.869</u>



## Passiva

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
<b>Stichtingsvermogen</b>				
Bestemmingsreserves	-		130.348	
Overige reserve	-185.711		145.726	
		-185.711		276.074
<b>Voorzieningen</b>				
Overige voorzieningen		45.050		17.054
<b>Langlopende schulden</b>				
Leningen o/g	376.335		436.169	
Leaseverplichtingen	4.302		7.751	
		380.637		443.920
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan banken	245.590		156.306	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	73.034		51.034	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	227.851		196.001	
Overige schulden en overlopende passiva	356.006		192.480	
		902.481		595.821
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>1.142.457</u>		<u>1.332.869</u>



## Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	4.025.008		4.021.457	
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-659.516</u>		<u>-650.939</u>	
<b>Brutowinst</b>		3.365.492		3.370.518
<b>Lasten</b>				
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	33.608		27.949	
Lonen	1.953.321		1.819.248	
Sociale lasten en pensioenlasten	565.083		510.083	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	70.182		70.049	
Overige bedrijfskosten	<u>1.097.772</u>		<u>973.070</u>	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>3.719.966</u>		<u>3.400.399</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-354.474		-29.881
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-17.282</u>		<u>-17.639</u>
<b>Resultaat</b>		-371.756		-47.520
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		<u>-90.029</u>		<u>19.012</u>
<b>Netto resultaat</b>		<u><u>-461.785</u></u>		<u><u>-28.508</u></u>





## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening**

### ***Algemene toelichting***

#### **Informatieverschaffing over groepsverhoudingen**

Voor een overzicht van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling, wordt verwezen naar de algemene toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

### ***Grondslagen***

#### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting Villa Boerebont in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.



## Toelichting op de enkelvoudige balans

### Activa

#### Vaste activa

##### *Materiële vaste activa*

	Bedrijfsgebou- wen en -ter- reinen	Inventarissen	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2022</b>				
Aanschafwaarde	1.080.130	165.142	24.147	1.269.419
Cumulatieve afschrijvingen	-350.861	-121.257	-12.752	-484.870
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>729.269</u>	<u>43.885</u>	<u>11.395</u>	<u>784.549</u>
<u>Mutaties</u>				
Investeringsen	-	11.128	-	11.128
Afschrijvingen	-46.724	-20.425	-3.033	-70.182
Saldo mutaties	<u>-46.724</u>	<u>-9.297</u>	<u>-3.033</u>	<u>-59.054</u>
<b>Stand per 31 december 2022</b>				
Aanschafwaarde	1.080.130	176.270	24.147	1.280.547
Cumulatieve afschrijvingen	-397.585	-141.682	-15.785	-555.052
<b>Boekwaarde per 31 december 2022</b>	<u>682.545</u>	<u>34.588</u>	<u>8.362</u>	<u>725.495</u>
Afschrijvingspercentages	<u>4-10%</u>	<u>20-33%</u>	<u>20%</u>	

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b><i>Financiële vaste activa</i></b>		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	<u>1</u>	<u>27.417</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b><i>Deelneming De Moerbeij B.V.</i></b>		
Boekwaarde per 1 januari	27.417	8.405
Resultaat	-24.769	19.012
Correcties	-2.647	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>1</u>	<u>27.417</u>



## Flottende activa

### Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	453.081	495.192
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-142.347	-72.211
	<u>310.734</u>	<u>422.981</u>

In de post debiteuren is een bedrag van € 0 aan intercompany posten opgenomen (2021: €0).

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Vordering op De Moerbei B.V.	-	886
	<u>-</u>	<u>886</u>

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 34.617.

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen	-	365
	<u>-</u>	<u>365</u>

### Leningen u/g

Lening u/g personeel	3.225	3.225
Lening u/g William de Gooijer	640	880
	<u>3.865</u>	<u>4.105</u>

### Overige vorderingen

Waarborgsom	40.113	40.113
	<u>40.113</u>	<u>40.113</u>

### Overlopende activa

Overlopende activa	10.363	9.600
Nog te ontvangen bedragen	24.458	23.927
	<u>34.821</u>	<u>33.527</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€

### Liquide middelen

Overlopende kruisposten	-	671
ABN AMRO	27.428	18.255
	<u>27.428</u>	<u>18.926</u>



## Passiva

### Stichtingsvermogen

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

	Bestemmings- reserves	Overige reser- ve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	130.348	145.726	276.074
Uit resultaatverdeling	-	-461.785	-461.785
Vrijval ten gunste van algemene reserve	-	130.348	130.348
Overboeking	-130.348	-	-130.348
<b>Stand per 31 december 2022</b>	<b>-</b>	<b>-185.711</b>	<b>-185.711</b>

### Voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening deelnemingen	27.996	-
Voorziening groot onderhoud	17.054	17.054
	<u>45.050</u>	<u>17.054</u>
	2022	2021
	€	€
<b>Voorziening deelneming De Moerbeij B.V.</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie voorziening deelneming De Moerbeij B.V.	27.996	-
<b>Stand per 31 december</b>	<u>27.996</u>	<u>-</u>
	2022	2021
	€	€
<b>Voorziening groot onderhoud gebouwen</b>		
Stand per 1 januari	17.054	17.054
Mutaties	-	-
<b>Stand per 31 december</b>	<u>17.054</u>	<u>17.054</u>



## Langlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Leningen o/g</b>		
Lening Triodos 22.05.41.26.47	125.734	163.455
Lening Triodos 22.05.41.26.39	250.601	272.714
	<u>376.335</u>	<u>436.169</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Lening Triodos 22.05.41.26.47</b>		
<b>Stand per 1 januari</b>		
Hoofdsom	427.500	427.500
Cumulatieve aflossing	-226.324	-188.603
<b>Saldo per 1 januari</b>	<u>201.176</u>	<u>238.897</u>
<u>Mutaties</u>		
Aflossing	-37.721	-37.721
<b>Stand per 31 december</b>	<u>-37.721</u>	<u>-37.721</u>
Hoofdsom	427.500	427.500
Cumulatieve aflossing	-264.045	-226.324
Kortlopend deel	-37.721	-37.721
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>125.734</u>	<u>163.455</u>
<b>Lening Triodos 22.05.41.26.39</b>		
<b>Stand per 1 januari</b>		
Hoofdsom	427.500	427.500
Cumulatieve aflossing	-132.673	-110.560
<b>Saldo per 1 januari</b>	<u>294.827</u>	<u>316.940</u>
<u>Mutaties</u>		
Aflossing	-22.113	-22.113
<b>Stand per 31 december</b>	<u>-22.113</u>	<u>-22.113</u>
Hoofdsom	427.500	427.500
Cumulatieve aflossing	-154.786	-132.673
Kortlopend deel	-22.113	-22.113
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>250.601</u>	<u>272.714</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Leaseverplichtingen</b>		
Leaseverplichting	<u>4.302</u>	<u>7.751</u>



	2022	2021
	€	€
<b>Leaseverplichting</b>		
<b>Stand per 1 januari</b>		
Hoofdsom	16.133	15.442
Cumulatieve aflossing	-4.933	-4.933
<b>Saldo per 1 januari</b>	<b>11.200</b>	<b>10.509</b>
<b>Mutaties</b>		
Verhoging	-	691
Aflossing	-3.449	-
<b>Saldo mutaties</b>	<b>-3.449</b>	<b>691</b>
<b>Stand per 31 december</b>		
Hoofdsom	16.133	16.133
Cumulatieve aflossing	-8.382	-4.933
Kortlopend deel	-3.449	-3.449
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>4.302</b>	<b>7.751</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
<b>Schulden aan banken</b>		
Schulden aan banken	182.307	93.023
Aflossingsverplichtingen	63.283	63.283
	<b>245.590</b>	<b>156.306</b>
<b>Schulden aan banken</b>		
Triodos rekening-courant	182.307	93.023
<b>Aflossingsverplichtingen</b>		
Lening Triodos 22.05.41.26.47	37.721	37.721
Lening Triodos 22.05.41.26.39	22.113	22.113
Leaseverplichting	3.449	3.449
	<b>63.283</b>	<b>63.283</b>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	73.034	51.034
In de post crediteuren is een bedrag van € 0 aan intercompany posten opgenomen (2021:€ 16.929).		
	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	193.240	196.001
Pensioenen	34.611	-
	<b>227.851</b>	<b>196.001</b>



	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b><i>Overige schulden en overlopende passiva</i></b>		
Nettolonen	16.559	10.862
Ontvangen voorschotten	200.000	-
Loopbaanbudget	38.862	48.950
Individueel keuzebudget	2.950	1.863
Waarborgsommen	1.453	100
Sponsorengeld	2.713	1.219
Vakantiedagen	23.429	30.137
Vooruitbetaalde bedragen	36.422	31.638
Vooruitontvangen subsidies	12.603	10.186
Overlopende passiva	21.015	57.525
	<u>356.006</u>	<u>192.480</u>

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

***Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten***

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar circa € 444.000. De resterende looptijd van de huurcontracten bedraagt maximaal 4 jaar.



## Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Opbrengsten WMO	3.073.533	3.172.965
Opbrengsten Jeugdwet	153.695	41.626
Opbrengsten uit onderaanneming	155.544	197.474
Overige zorgprestaties	293.138	322.519
Subsidies	75.846	67.402
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	273.252	219.471
	<u>4.025.008</u>	<u>4.021.457</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten</b>		
Kosten uitbesteed werk	<u>33.608</u>	<u>27.949</u>
<b>Lonen</b>		
Onkostenvergoeding Raad van Toezicht	9.000	6.987
Brutolonen	1.773.697	1.685.447
Eindejaarsuitkering	150.144	144.687
Loopbaanbudget	24.620	18.167
Bovenwettelijk verlof e.o.	25.761	23.928
Vakantiegeld	127.315	114.608
	<u>2.110.537</u>	<u>1.993.824</u>
Ontvangen ziekgeld	<u>-157.216</u>	<u>-174.576</u>
	<u>1.953.321</u>	<u>1.819.248</u>
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>		
2022		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		45,00
2021		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		48,00
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>		
Sociale lasten	370.721	343.046
Pensioenlasten	194.362	167.037
	<u>565.083</u>	<u>510.083</u>





	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>70.182</u>	<u>70.049</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	46.724	48.420
Inventarissen	20.425	18.596
Vervoermiddelen	3.033	3.033
	<u>70.182</u>	<u>70.049</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	271.293	220.376
Huisvestingskosten	571.006	555.708
Exploitatie- en machinekosten	7.781	5.741
Verkoopkosten	70.298	-1.591
Autokosten	37.689	38.690
Kantoorkosten	78.325	78.945
Algemene kosten	61.380	75.201
	<u>1.097.772</u>	<u>973.070</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente belastingen	16	-
Betaalde bankrente	17.266	17.639
	<u>17.282</u>	<u>17.639</u>
<b>Rente belastingen</b>		
Rente belastingen	<u>16</u>	<u>-</u>
<b>Betaalde bankrente</b>		
Betaalde bankrente Triodos	3.443	2.051
Betaalde rente lening Triodos 22.05.41.26.47	5.425	6.537
Betaalde rente lening Triodos 22.05.41.26.39	8.398	9.051
	<u>17.266</u>	<u>17.639</u>
<b>Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen</b>		
Resultaat deelneming De Moerbei B.V.	<u>-90.029</u>	<u>19.012</u>

Stichting Villa Boerebont



Breda, 12 mei 2023

Stichting Villa Boerebont

E.A. Vermeij

P.H.M. van Deursen-Verhees

Vanaf 17 mei 2023 is E.A. Vermeij geen bestuurder meer bij de stichting.

Breda, 12 mei 2023

Ondertekening Raad van Toezicht:

I.M.C. van Gool

G.H.M. van Vliet

M.A.M. Stubbé

K. van Dijk



## Bijlagen

## WNT-verantwoording 2022 Stichting Villa Boerebont

De WNT is van toepassing op Stichting Villa Boerebont. Het voor Stichting Villa Boerebont toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 120.000 (het WNT-maximum (het WNT-maximum op basis van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, de totaalscore is 7 en de klasse is I).

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	E.A. Vermeij		P.H.M. Verhees
Functiegegevens	Directeur	Z. Smit	Financieel directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 30/04	01/06 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,9	0,78
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	69.716	20.238	36.859
Beloningen betaalbaar op termijn	8.331	2.406	4.513
<i>Subtotaal</i>	78.047	22.644	41.372
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	120.000	36.000	54.444
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	78.047	22.644	41.372
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	E.A. Vermeij	Z. Smit
Functiegegevens	Directeur	Financieel directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,9
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	83.181	65.333
Beloningen betaalbaar op termijn	8.200	6.497
<i>Subtotaal</i>	91.381	71.830
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	116.000	104.400
<b>Bezoldiging</b>	91.381	71.830

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

*Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder*

Gegevens 2022	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
A.C.M. Beekers	Lid RvT
G.H.M. Polderman-van Vliet	Lid RvT
I.M.C. van Gool	Lid RvT
M.A.M. Stubbé	Lid RvT
K. van Dijk	Lid RvT

### 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, N.V.T.

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.