

Jaarrekening 2020 Stichting Het Droomhuis / versie 16 mei 2021

Driejaarsoverzicht 2018 - 2019 - 2020

(bedragen in euro's)

Balansen	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020
DEBET				
Vaste activa				
<i>Bus</i>	11.500	5.000	5.000	5.000
<i>Inventaris</i>	32.003	26.670	21.337	16.004
Vlottende activa				
<i>ING betaalrekening</i>	802	763	1.265	2.297
<i>ING spaarrekening</i>	67.902	53.113	40.926	33.026
TOTALEN	112.207	85.546	68.528	56.327
CREDIT				
<i>Eigen vermogen</i>	31.207	-4.452	-24.163	-38.672
<i>extra comptabele correctie</i>			192	
Reservefondsen				
<i>Bus</i>	58.500	65.000	65.000	65.000
<i>Inventaris</i>	22.500	25.000	27.500	30.000
Saldo	0	-2	-2	-1
TOTALEN	112.207	85.548	68.529	56.328
Mutatie eigen vermogen		-35.659	-19.710	-14.702

Resultatenrekeningen	2018	2019	2020
LASTEN			
<i>Exploitatie DH</i>	8.492	4.577	12.213
<i>Onderhoud bus</i>	6.236	5.604	5.176
<i>Beheerskosten</i>	2.333	7.990	1.300
<i>Diverse kosten</i>	687	656	1.697
Afschrijvingskosten			
<i>Bus</i>	6.500	0	0
<i>Inventaris</i>	5.333	5.333	5.333
Dotaties afschr. fonds.			
<i>Bus</i>	6.500	0	0
<i>Inventaris</i>	2.500	2.500	2.500
TOTALEN	38.582	26.661	28.219
BATEN			
<i>Periodieke donaties</i>	2.459	4.287	5.035
<i>Eenmalige donaties</i>	0	0	0
<i>Acties</i>	0	429	2.823
<i>Fonds 10 jarig bestaan</i>	403	0	0
<i>Diverse baten</i>	60	2.234	5.660
TOTALEN	2.922	6.950	13.518
SALDO (negatief)		-35.659	-19.710

Jaarrekening 2020 Stichting Het Droomhuis / versie 16 mei 2021

Jaaroverzicht 2020 (bedragen in euro's)

Balansen	31-12-2019	31-12-2020	<i>Toelichting</i>
DEBET			
Vaste activa			
<i>Bus</i>	5.000	5.000	<i>8.a</i>
<i>Inventaris</i>	21.337	16.004	<i>8.b</i>
Vlottende activa			
<i>ING betaalrekening</i>	1.265	2.297	
<i>ING spaarrekening</i>	40.926	33.026	+
TOTALEN	68.529	56.327	
CREDIT			
<i>Eigen vermogen</i>	-24.163	-38.672	<i>3</i>
<i>Extra comptabele correctie</i>	192		<i>3</i>
Reservefondsen			<i>5, 6, 7</i>
<i>Bus</i>	65.000	65.000	<i>8.a, 8.c</i>
<i>Inventaris</i>	27.500	30.000	<i>8.b, 8.d</i>
Saldo	-1	-1	+
TOTALEN	68.529	56.328	
Mutatie eigen vermogen		-14.702	<i>2</i>

Resultatenrekeningen	2020	
LASTEN		
<i>Exploitatie DH</i>	12.213	<i>9.a</i>
<i>Onderhoud bus</i>	5.176	<i>9.b</i>
<i>Beheerskosten</i>	1.300	<i>9.c</i>
<i>Diverse kosten</i>	1.697	<i>9.d</i>
Afschrijvingskosten		
<i>Bus</i>	0	
<i>Inventaris</i>	5.333	
Dotaties afschr. fonds.		
<i>Bus</i>	0	
<i>Inventaris</i>	2.500	+
TOTALEN	28.219	
BATEN		
<i>Periodieke donaties</i>	5.035	<i>9.e</i>
<i>Eenmalige donaties</i>	0	
<i>Acties</i>	2.823	<i>9.f</i>
<i>Fonds 10 jarig bestaan</i>	0	
<i>Diverse baten</i>	5.660	+
TOTALEN	13.518	
SALDO (negatief)	-14.702	<i>2, 4</i>

Toelichting bij de jaarrekening 2020 van Stichting het Droomhuis, gevestigd in Wageningen.

1. Algemeen.

Stichting het Droomhuis (verder: SDH) is statutair opgericht op 18 april 2002. Volgens de statuten is haar hoofddoel het zoveel mogelijk realiseren van de doelstelling van Vereniging het Droomhuis (VDH). De periode 2002 -2007 kan als opstartfase van het Droomhuis (DH) worden beschouwd. In deze periode heeft SDH op allerlei manieren veel geld opgehaald voor het DH. Ultimo 2007 is het DH daadwerkelijk van start gegaan. De inmiddels verworven vaste activa werden in (financieel) beheer ondergebracht bij SDH. Dat betekent dat de afschrijvingen op deze bezittingen administratief binnen SDH worden verwerkt. Voor het overige wordt de exploitatie van het DH administratief verwerkt door Vereniging het Droomhuis (VDH).

2. Verband tussen saldo resultatenrekening en mutatie eigen vermogen.

Uit de jaarrekening 2020 blijkt dat het resultaat over 2020 negatief is (een tekort van € 14.702). Dit tekort komt overeen met de afname van het eigen vermogen tussen 01-01-2020 en 31-12-2020 (afname € 14.702).

De aansluiting tussen balans en resultatenrekening is de volgende:

- Eigen vermogen per 31-12-2019	- € 24.163
- Bij: extra comptabele correctie	<u>€ 192 +</u>
- Gecorrigeerd EV per 31-12-2019	- € 23.971
- Eigen vermogen per 31-12-2020	<u>- € 38.672 -</u>
- Vermogensmutatie 2020	- € 14.701
- Negatief saldo resultatenrekening	- € 14.702

Beide bedragen sluiten aan. Het verschil van € 1 wordt veroorzaakt door afrondingen.

Uit het driejaarsoverzicht (2018 t/m 2020) blijkt dat ook in 2018 en 2019 sprake was een negatief resultaat. In het onderstaande worden de oorzaken hiervan verder toegelicht.

3. Omvang eigen vermogen.

Door het negatieve resultaat over 2020 is het eigen vermogen per 31-12-2020 uitgekomen op -/- € 38.672. De extra comptabele correctie van 2019 is hierin verwerkt.

De trend van de voorgaande jaren wordt hiermee voortgezet. De belangrijkste oorzaak hiervan is gelegen in het gegeven dat de jaarlijkse afschrijvingen (t/m 2018 in totaal € 11.833, daarna € 5.333) geen gelijke tred houden met de ontwikkeling van liquide middelen. Zoals uit het driejaarsoverzicht blijkt, loopt de omvang van de banksaldi van jaar tot jaar terug. De ontwikkeling van de liquide middelen leidt tot de noodzaak reservefondsen op te bouwen.

4. Alternatieve berekening van het resultaat over 2020.

Het resultaat over 2020 bedraagt - € 14.702. Dit bedrag kan ook worden gevonden door de mutatie van de liquide middelen te vermeerderen met vermogensmutaties zonder gevolgen voor de omvang van de liquide middelen.

<u>Vlottende activa</u> <i>(liquide middelen)</i>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>
ING betaalrekening	€ 1.265	€ 2.297
ING spaarrekening	<u>€ 40.926 +</u>	<u>€ 33.026 +</u>
Totaal	€ 42.191	€ 35.323
Mutatie liquide middelen over 2020	- € 6.868	
Toevoeging reservefonds inventaris	- € 2.500	
Afschrijvingskosten inventaris	<u>- € 5.333 +</u>	
Resultaat 2020	- € 14.701	

5. Noodzaak reservefondsen.

SDH is, gegeven haar taak en de daardoor ontwikkelde activiteiten, niet in staat om de noodzakelijke afschrijvingen om te zetten in een echte *cash flow*, zoals bij marktgerichte organisaties. Tegelijkertijd moet zij bedrijfseconomisch wel rekening houden met vervanging van de vaste activa waarop wordt afgeschreven. Vandaar dat bij aanvang van de afschrijvingen (01-01-2009) besloten is om voor deze vervanging *reservefondsen* aan te leggen. De omvang van de fondsen op zeker moment kan in verband worden gebracht met (een deel van) de afschrijvingen tot dat moment.

6. Opbouw reservefondsen.

Er zijn twee reservefondsen gevormd: voor de vervanging van de bus en van de inventaris. Voor de bus werd tot 01-01-2019 jaarlijks het bedrag van de bedrijfseconomische afschrijvingen aan het fonds toegevoegd (= € 6.500, zie 8.c).

De inventaris betreft een heterogene groep zaken met in principe verschillende afschrijvingstermijnen. Vooralsnog is uitgegaan van een jaarlijkse afschrijving van € 5.333 (zie 8.b.) en een jaarlijkse toevoeging aan het fonds van € 2.500. Tot en met 2020 zijn de noodzakelijke vervangingen van inventaris ten laste gekomen van de resultatenrekening en niet ten laste van het reservefonds. In praktische zin betekent dit een afname van de liquide middelen.

7. Aanwending reservefondsen.

Per ultimo 2020 moet worden geconstateerd dat het niet mogelijk is om de omvang van de reservefondsen gelijke tred te laten houden met de omvang van de liquide middelen. Dat betekent dat bijvoorbeeld een vervanging van inventaris leidt tot afname van de liquiditeit. Gelukkig kan worden geconstateerd dat daadwerkelijke vervanging van vaste activa (i.c. de bus en een groot deel van de inventaris van het DH) naar verwachting de eerste jaren nog niet aan de orde is.

Niettemin heeft SDH besloten om op korte termijn enkele belangrijke wijzigingen door te voeren. De beheerstaken van de SDH zullen worden overgedragen aan de VDH.

De VDH is bezig om de reserveringen op een zodanig niveau te brengen, dat vervanging van de bus en inventaris mogelijk wordt. De vorming van deze reserveringen vindt in principe plaats door een gelijktijdige toename van de liquide middelen.

8. Toelichting balans.

Debet / vaste activa.

a. Bus.

De bus is aangeschaft in oktober 2008. De totale aanschafprijs is vastgesteld op € 70.000. Af te schrijven in 10 jaar in gelijke bedragen tot een restwaarde van € 5.000. Per jaar bedragen de afschrijvingen dus € 6.500, terwijl de afschrijvingsperiode loopt van 2009 tot en met 2018. Momenteel is de balanswaarde gelijk aan de restwaarde (€ 5.000).

b. Inventaris.

De waarde van de inventaris van het DH (keuken, apparatuur, meubilering, gordijnen, enz.) is per ultimo 2008 vastgesteld op € 80.000. Af te schrijven in 15 jaar in gelijke bedragen zonder restwaarde. Per jaar bedragen de afschrijvingen dus € 5.333 ($€ 80.000/15$), terwijl de afschrijvingsperiode loopt van 2009 tot en met 2023. Per ultimo 2020 is de balanswaarde gelijk aan $€ 80.000 -/ - 12 \times € 5.333 = € 16.004$. Totaal afgeschreven in 12 jaar: € 63.996.

Credit / reservefondsen.

c. Bus.

Dit reservefonds is bedoeld om integrale vervanging mogelijk te maken. De omvang van dit fonds heeft momenteel haar maximum bereikt van € 65.000.

d. Inventaris.

Aan dit reservefonds wordt vanaf 2009 elk jaar € 2.500 toegevoegd, waardoor de omvang per 31-12-2020 € 30.000 bedraagt. Hoewel in de loop der tijd meerdere inventarisstukken zijn

vervangen, zijn er nog geen bedragen aan dit fonds onttrokken. Hierover moeten binnen SDH nog nadere afspraken worden gemaakt.

9. Toelichting resultatenrekening.

Lasten

- a. Exploitatie DH. Dit zijn kosten gemaakt voor onderhoud inventaris, huishoudelijke verbruiksartikelen, onderhoud tuin. De vervanging van inventarisstukken zijn tot nu toe via de resultatenrekening verwerkt en in deze rubriek ondergebracht.
In 2020 waren de belangrijkste uitgaven op dit gebied:
- | | |
|---------------------------------------|---------|
| - Herstel waterschade door ACI: | € 4.669 |
| - Vervanging wasmachine en wasdroger: | € 2.278 |
| - Airco t.b.v. slaapwacht: | € 599 |
| - Vervanging keukenkraan: | € 480 |
| - Aanbetaling nieuwe bank: | € 973 |
| - Vervanging parasols in de tuin: | € 1.295 |
- b. Onderhoud, verzekering en wegenbelasting bus: € 5.176
- c. Beheerskosten. Dit zijn algemene kosten zoals bankkosten, computerbenodigdheden, Kamer van Koophandel, presentjes medewerkers en vrijwilligers.
- d. Diverse kosten. Dit zijn kosten gemaakt t.b.v. Nieuwsbrieven, PR (onderhoud website) en onderhoud van de tillift. Deze laatste post wordt via de WMO vergoed.

Baten

- | | |
|---|---------|
| e. - De donateurs waren weer zeer gul: | € 5.035 |
| f. - Tuinhuisactie en Actie-pagina NSGK: | € 2.822 |
| g. - 'Normale' bijdrage collecte NSGK: | € 442 |
| - Donatie van Emmaus: | € 412 |
| - Uitkering DH bedrijfsverzekering voor de waterschade: | € 5.249 |