



vanBoekel accountants en adviseurs

Ringbaan West 306, 5025 VB Tilburg  
Postbus 413, 5000 AK Tilburg  
T.013 463 35 33  
info@vanboekel.nl, www.vanboekel.nl  
Beconnr. 28.32.77  
IBAN NL04 RABO 0317.1776.64  
K.v.K. Tilburg 17.23.67.99

## RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2022

Aan het bestuur van  
Stichting de Zevenhoek  
Thornerbeek 13  
5032 EA TILBURG



Door ons wordt geen aansprakelijkheid aanvaard behoudens dan en voor zover de door ons verplicht afgesloten beroepsaansprakelijkheidsverzekering dit overneemt.

### Accountants/adviseurs

- drs. L.T.M. van Hoof-  
van der Schoot RA
- F.A.M. Jacobs AA
- drs. P.P.J. Mouwen RA
- mr. J.A. Verhoof
- G.P. Braspenning AA

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6
6	Kengetallen	7

### **BESTUURSVERSLAG**

1	Bestuursverslag	10
---	-----------------	----

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2022	26
2	Staat van baten en lasten per 31 december 2022	27
3	Kasstroomoverzicht 2022	28
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	29
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	32
6	Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2022	37



## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan de Raad van Toezicht en bestuur van  
Stichting de Zevenhoek  
Thornerbeek 13  
5032 EA TILBURG

Kenmerk 906107.0  
Behandeld door RK  
2 januari 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw besloten vennootschap samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 352.302 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 36.418, zijn opgenomen.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting de Zevenhoek te Tilburg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht 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 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving waaronder RJ Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven. 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 de Zevenhoek. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.



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 dan ook ervan 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Tilburg, 2 januari 2024

Van Boekel accountants en adviseurs

drs. Paul P.J. Mouwen  
Registeraccountant

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Het doel van de stichting**

- 1 De stichting heeft als hoofddoel om voor mensen met een (licht) verstandelijke beperking:
  - a. Een kleinschalige woonruimte te laten bouwen en in stand te houden om daarmee te voorzien in een veilige woon- en leefomgeving;
  - b. met een passend indicatiebesluit van het Centrum Indicatiestelling Zorg (CIZ) en soort zorg 'PGB' (Persoonsgebonden Budget), zorg op maat te leveren, conform, en passend bij, de indicatiestelling;
  - c. een woonvorm te creëren waarbij individuele zelfstandigheid, onderlinge betrokkenheid en maatschappelijke integratie belangrijke uitgangspunten zijn, een en ander in de ruimste zin van het woord.
- 2 De stichting heeft als afgeleide doelen al hetgeen in artikel 3 van de statuten wordt aangegeven over de doelrealisatie.

#### **3.2 Bestuur**

Het huidige stichtingsbestuur bestaat uit de volgende personen:

Bestuurders

de heer H.J.A. Kiwitz (voorzitter)

de heer T.W.F. van Wees

#### **3.3 Inschrijving stichting**

Bij notariële akte d.d. 23 maart 2010 verleden voor notaris mr. Th.G.M. de Kort te Tilburg is ingeschreven in het handelsregister Stichting de Zevenhoek onder nummer 17281974. De statuten zijn laatst gewijzigd bij notariële akte d.d. 23 september 2016 verleden voor notaris mr. B.P.M. Carpay.

#### **3.4 Vermogen van de Stichting**

Conform artikel 4 van de notariële akte bestaan de geldmiddelen van de stichting uit:

- Het vermogen van de stichting en de revenuen van eigendommen die aan de stichting toebehoren;
- de ter gelegenheid van de oprichting van de stichting voor de verwezenlijking van haar doel bijeen gebrachte bedragen of goederen;
- donaties;
- subsidies en sponsorgelden;
- verkrijgingen krachtens erfstelling, legaat, schenking of gift;
- de inkomsten die de stichting verkrijgt uit haar activiteiten, en
- overige baten.



## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt € 36.418 tegenover € 15.806 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	856.889	-	808.027	-	48.862
<b>Lasten</b>					
Lonen en salarissen	636.827	-	616.018	-	20.809
Sociale lasten	-	-	26.907	-	-26.907
Pensioenlasten	-	-	10.230	-	-10.230
Overige personeelskosten	333	-	3.139	-	-2.806
Huisvestingskosten	114.248	-	113.783	-	465
Kantoorkosten	14.864	-	14.096	-	768
Algemene kosten	44.893	-	40.168	-	4.725
	811.165	-	824.341	-	-13.176
<b>Bedrijfsresultaat</b>	45.724	-	-16.314	-	62.038
Bestemmingsreserves/-fondsen	-2.880	-	32.120	-	-35.000
<b>Resultaat</b>	42.844	-	15.806	-	27.038
Belastingen	-6.426	-	-	-	-6.426
<b>Resultaat</b>	36.418	-	15.806	-	20.612

## 5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Ondernemingsvermogen	269.172		229.874	
Voorzieningen	11.426		-	
		280.598		229.874
		<u>          </u>		<u>          </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Liquide middelen		352.302		294.752
Af: kortlopende schulden		71.704		64.878
		<u>          </u>		<u>          </u>
Werkkapitaal		280.598		229.874
		<u>          </u>		<u>          </u>





## 6 KENGETALLEN

### 6.1 Personeel

	2022	2021
Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i>	-	5,98

### 6.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2022	2021
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	4,91	4,54

### 6.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2022	2021
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	76,40	77,99





## **FINANCIEEL VERSLAG**

## **BESTUURSVERSLAG**

Tilburg, 2 januari 2024

H.J.A. Kiwitz



# Stichting De Zevenhoek

## Jaarverslag 2022

Stichting De Zevenhoek

Thornerbeek 13

5032 EA Tilburg

KvK 17281974

[www.zevenhoektilburg.nl](http://www.zevenhoektilburg.nl)

info@zevenhoektilburg.nl

## Inhoudsopgave

1. Voorwoord
2. Activiteiten 2022
3. De Zevenhoek (Profiel organisatie en kernprestaties)
4. Toezicht, bestuur en medezeggenschap
5. Financiële Verantwoording

## 1. Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2022 van Stichting De Zevenhoek (hierna: De Zevenhoek). Ook in het jaar 2022 hebben er voor De Zevenhoek een groot aantal veranderingen plaatsgevonden. Het was het eerste volledige jaar dat Prisma/Fittin namens De Zevenhoek de zorg verleende.

Tevens werd in 2022 de nieuwe organisatiestructuur geïmplementeerd. De nieuwe structuur werd vastgesteld in de statuten van De Zevenhoek. De akte waarin de statuten werden beschreven passeerde op 16 november 2022.

Het nieuwe bestuur startte met haar werkzaamheden per 1 juli 2022. In de nieuwe structuur vervullen de vier commissies een belangrijke rol. Deze commissies hebben een actieve uitvoerende en adviserende rol ten aanzien van het bestuur. De voorzitters van deze commissies hebben met een zekere frequentie overleg met het bestuur. Per 1 mei 2023 is de heer Van Lieshout teruggetreden als bestuurder.

Hierbij wil ik graag mijn dank uitspreken aan iedereen welke een bijdrage heeft geleverd aan De Zevenhoek in 2022 en natuurlijk aan alle leden van de verwantenraad die mede gestalte hebben gegeven aan de veranderingen van De Zevenhoek.

H.J.A. Kiwitz

Voorzitter bestuur Stichting De Zevenhoek



## 2. Activiteiten 2022

In het jaar 2022 konden er weer activiteiten georganiseerd worden zonder hinder van de coronamaatregelen. Met de inzet en betrokkenheid van het team en de ouders en/of verwanten is ook in 2022 weer veel moois gerealiseerd.

- Op 16 november zijn de nieuwe statuten ondertekend, waardoor de nieuwe (bestuurs-)structuur ook in de statuten gewaarborgd is;
- In 2022 heeft de verwantenraad ernaar gestreefd om een vast vergaderritme van één keer per kwartaal te hanteren. Hierbij schoven wanneer opportuun ook het bestuur en/of de teamleider aan;
- Voor het onderhoud van het pand is de beheer-commissie actief. Zij zorgen ervoor dat noodzakelijk onderhoud en kleine reparaties spoedig worden opgepakt. Deze commissie bewaakt ook de legionella-preventie, de opname van de energie- en waterstanden en het onderhoud van de brandmeldinstallatie. Ook beheren zij de ICT, WiFi en het interne telefoonsysteem;
- In 2022 hebben bewoners, ouders en begeleiders opnieuw een gezellige "Zevenhoekdag" gehad om traditiegetrouw de "verjaardag" van De Zevenhoek vieren.

### 3. De Zevenhoek (profiel organisatie en kernprestaties)

#### Kerngegevens

Naam	De Zevenhoek
Rechtsvorm	Stichting
Adres	Thornerbeek 13
Postcode	5032 EA
Plaats	Tilburg
Telefoon	013 – 5913667
KvK	17281974
Website	<a href="http://www.zevenhoektilburg.nl">www.zevenhoektilburg.nl</a>
E mail	<a href="mailto:info@zevenhoektilburg.nl">info@zevenhoektilburg.nl</a>

#### *Wonen*

De Zevenhoek biedt woonruimte met begeleiding en zorg aan 16 (jong-)volwassenen met een verstandelijke beperking. Hiervoor beschikt De Zevenhoek over 16 appartementen die door de bewoners gehuurd worden, gemeenschappelijke woon- en eetkamers, een “*chillruimte*” en een grote tuin.

#### *Zorg en begeleiding*

De zorg en in het verlengde daarvan de begeleiding wordt verzorgd door een onderdeel van Prisma, namelijk: Fittin. Hiervoor is een samenwerkingsovereenkomst opgesteld die specifiek is gericht op de identiteit van ons ouderinitiatief en de daarop toegesneden zorgvragen van De Zevenhoek. Als nadere uitwerking wordt, tevens in samenspraak met De Zevenhoek, een rooster opgesteld, welk dient om die zorg te bieden.

#### *Kernprestaties*

De Zevenhoek biedt huisvesting en begeleiding aan een groep (jong-)volwassenen die zo zelfstandig als mogelijk willen wonen en ontwikkelen. Onze doelstellingen zijn:

- Zorg: hoogwaardige en toegankelijke zorg, waarbij gewerkt wordt vanuit de driehoek ouders-bewoner-team;
- Kennis: brede beschikbaarheid van kennis m.b.t. het begeleiden van onze bewoners en waar nodig deze ontwikkelen;
- Organisatie: een aan de behoefte van de bewoners tegemoetkomend en wendbare organisatie waarin inhoudelijke ontwikkeling en gezonde bedrijfsvoering hand in hand gaan.

Deze doelstellingen waren ook in 2022 leidend.

## 4. Bestuur en medezeggenschap

Er is een bestuursmodel gekozen in de vorm van een stichting. De Zevenhoek houdt zich aan de principes van de *Governancecode Zorg*. Wij passen als kleine organisatie deze code niet integraal toe en volstaan met toepassing van code 1 (bieden van goede zorg) en code 2 (hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van de zorgorganisatie).

### *Het bestuur*

De Zevenhoek is een zelfstandige stichting en wordt aangestuurd vanuit een driekoppig bestuur, bestaande uit één onafhankelijke voorzitter en twee verwanten. De omvang, samenstelling, bevoegdheden, taken en verantwoordelijkheden van het bestuur zijn vastgelegd in de statuten die op 16 november 2022 zijn vastgesteld. In 2022 bestond het bestuur van De Zevenhoek uit:

- Harry Kiwitz (voorzitter)
- Evert van Lieshout
- Thomas van Wees

Het bestuur vergadert maandelijks, waarbij om de maand de voorzitters van de commissies aansluiten. De leden van het bestuur krijgen een vrijwilligersvergoeding voor hun werkzaamheden.

### *Teamleider*

De teamleider is verantwoordelijk voor het beheer en de organisatie van de 24-uurszorg, het ontwikkelen en uitvoeren van het zorg- en personeelsbeleid en het creëren van de randvoorwaarden voor optimale zorg en begeleiding. De teamleider stuurt het team aan en legt verantwoording af aan de bestuurder.

### *Medezeggenschap*

In onze statuten is vastgelegd dat De Zevenhoek beschikt over een Verwantenraad. Participatie en medezeggenschap van bewoners en ouders ziet de Zevenhoek als een groot goed. De medezeggenschap van ouders en/of verwanten is formeel vormgegeven in een overeenkomst en reglement Verwantenraad. De verwantenraad is in 2022 periodiek bijeen geweest

### *Bewonersvergadering*

De medezeggenschap van bewoners heeft in 2022 plaatsgevonden in de vorm van een enkele informele bewonersvergadering. In deze bewonersvergadering zijn o.a. het organiseren van uitstapjes maar ook "hoe vind ik het wonen op De Zevenhoek" besproken.

## 5. Financiële Verantwoording

In de boekhouding van De Zevenhoek wordt gebruik gemaakt van twee gescheiden rekeningssystemen: één rekening voor Wonen en één rekening voor Zorg.

### *Inkomsten*

De inkomsten op de rekening Wonen bestaan uit de huuropbrengsten en de voorschotten voor de (te verrekenen) servicekosten. De contracten voor de levering van energie en water staan op naam van de bewoners, maar de administratie wordt beheerd door De Zevenhoek. De voorgeschoten servicekosten moeten eens per jaar worden afgerekend. In 2022 is € 118.462 aan huuropbrengsten ontvangen.

De inkomsten op de rekening Zorg bestaan uit de PGB bijdragen van de bewoners. Op de Algemene Vergadering van 18 januari 2016 is door de ouders afgesproken dat tenminste 95% van de door de bewoners te ontvangen PGB-gelden worden afdragen aan De Zevenhoek voor de financiering van de te leveren zorg. In 2022 is € 702.702 aan PGB-inkomsten ontvangen.

Voor de kosten van levensonderhoud en vrijetijdsbesteding (activiteiten) betalen de bewoners maandelijks € 180,-. Hiervoor is in 2022 in totaal € 31.095 ontvangen.

### *Uitgaven*

De uitgaven die van de rekening Zorg worden gedaan zijn uitgaven waarvoor in het PGB een vergoeding wordt verstrekt. De grootste uitgave van de rekening Zorg vormt de inhuur van zorgverlener Fittin, waarvoor € 636.827 is gebruikt in 2022. Andere uitgaven zijn bijv. de kosten voor schoonmaak.

### *Toelichting op de balans*

In 2022 vonden er geen mutaties plaats in de algemene bestemmingsreserve, resulterend in saldo van € 68.929 per ultimo 2022. Het bestemmingsfonds investeringen bedroeg op 1 januari 2022 € 8.797 en ook in dit bestemmingsfonds vonden geen mutaties plaats. Aan het bestemmingsfonds leegstand werd in 2022 een dotatie van € 2.880 gedaan en niks onttrokken. Hiermee komt het saldo per ultimo 2022 op € 11.633. De overige reserves namen in 2022 toe met € 36.418, van € 143.395 op 1 januari 2022 naar € 179.813 per ultimo 2022.

De kortlopende schulden bedroegen eind 2022 € 71.704. Deze schulden bestaan uit op korte termijn te betalen bedragen en bestaan voornamelijk uit een aan Prisma/Fittin verschuldigd bedrag en een bedrag voor de afrekening woonkosten. Eind 2022 stond een bedrag van € 1.236 op de balans betreffende borg voor huur.

### *Toelichting op de resultatenrekening*

Het boekjaar werd afgesloten met een positief resultaat uit bedrijfssoefening van € 36.418 tegenover een positief resultaat van € 15.806 over 2021.

### *Fiscaal*

Stichting de Zevenhoek is naar het oordeel van de Belastingdienst belastingplichtig voor de btw (omzetbelasting) en voor de vennootschapsbelasting. De activiteiten van de stichting zijn echter vrijgesteld voor de btw waardoor hiervoor geen aangifte gedaan hoeft te worden. Voor de vennootschapsbelasting moet voor het eerst over 2024 aangifte gedaan worden. Uit voorzichtigheid is over het boekjaar 2022 een voorziening getroffen in verband met een mogelijke belastingplicht ter grootte van het belastbare bedrag vermenigvuldigd met het geldende belastingtarief van 15%.

### *Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI)*

De Zevenhoek heeft een ANBI-status.

Tilburg,

H.J.A. Kiwitz

*Bestuurder Stichting De Zevenhoek*





## **JAARREKENING**

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

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b><u>Vlottende activa</u></b>					
<b>Liquide middelen</b>	(2)		352.302		294.752
			<u>352.302</u>		<u>294.752</u>





	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b><u>Stichtingsvermogen</u></b>	(3)			
Bestemmingsreserves	68.929		68.929	
Bestemmingsfondsen	20.430		17.550	
Overige reserves	179.813		143.395	
		269.172		229.874
<b><u>Vorzieningen</u></b>	(4)			
Overige voorzieningen		11.426		-
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>	(5)			
Overlopende passiva		71.704		64.878
		<u>352.302</u>		<u>294.752</u>

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31 DECEMBER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Baten	(6)		856.889		808.027
<b>Lasten</b>					
Lonen en salarissen	(7)	636.827		616.018	
Sociale lasten	(8)	-		26.907	
Pensioenlasten	(9)	-		10.230	
Overige personeelskosten	(10)	333		3.139	
Huisvestingskosten	(11)	114.248		113.783	
Kantoorkosten	(12)	14.864		14.096	
Algemene kosten	(13)	44.893		40.168	
			811.165		824.341
<b>Bedrijfsresultaat</b>			45.724		-16.314
Bestemmingsreserves/-fondsen	(14)		-2.880		32.120
<b>Resultaat</b>			42.844		15.806
Belastingen	(15)		-6.426		-
<b>Resultaat</b>			36.418		15.806



### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat	36.418	
Aanpassingen voor:		
Mutatie voorzieningen	11.426	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	6.826	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		54.670
Kasstroom uit operationele activiteiten		54.670
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie bestemmingsfondsen		2.880
		57.550
		Liquide middelen
		€
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>		
Geldmiddelen per 1 januari 2021		335.508
Mutatie 2021		-40.756
Geldmiddelen per 31 december 2021		294.752
Geldmiddelen per 1 januari 2022		294.752
Mutatie 2022		57.550
Geldmiddelen per 31 december 2022		352.302

## **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **Activiteiten**

- 1 De stichting heeft als hoofddoel om voor mensen met een (licht) verstandelijke beperking:
  - a. Een kleinschalige woonruimte te laten bouwen en in stand te houden om daarmee te voorzien in een veilige woon- en leefomgeving;
  - b. met een passend indicatiebesluit van het Centrum Indicatiestelling Zorg (CIZ) en soort zorg 'PGB' (Persoonsgebonden Budget), zorg op maat te leveren, conform, en passend bij, de indicatiestelling;
  - c. een woonvorm te creëren waarbij individuele zelfstandigheid, onderlinge betrokkenheid en maatschappelijke integratie belangrijke uitgangspunten zijn, een en ander in de ruimste zin van het woord.
- 2 De stichting heeft als afgeleide doelen al hetgeen in artikel 3 van de statuten wordt aangegeven over de doelrealisatie.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting de Zevenhoek (geregistreerd onder KvK-nummer 17281974) is feitelijk gevestigd aan Thornerbeek 13 te Tilburg.

#### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting de Zevenhoek 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 DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving waaronder RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winst streven.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.



## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### Materiële vaste activa

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

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

#### Afschrijvingspercentages

Actief	%
Inventaris	15
Huurdersinvesteringen	10

### 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.

### Vorzieningen

#### *Algemeen*

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

## **Algemeen**

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.

## **Baten**

Onder de baten worden opbrengsten verantwoord die rechtstreeks samenhangen met de bedrijfsactiviteiten. De baten bestaan o.a. uit persoonsgebonden budgetten, huuropbrengsten, bijdragen van bewoners / ouders en overige. Deze baten worden naar rato van de prestaties (huur) en tijdsgelang (persoonsgebonden budgetten) verantwoord.

## **Investeringsubsidies**

Investeringsubsidies worden op de investering in mindering gebracht in het jaar waarin de gesubsidieerde investeringen zich hebben voorgedaan.

## **Kosten**

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

## **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.



## 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

### ACTIVA

#### Vaste activa

##### 1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Huurders- investeringsen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	93.526	298.172	391.698
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-93.526	-298.172	-391.698
	-	-	-
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	93.526	298.172	391.698
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-93.526	-298.172	-391.698
Boekwaarde per 31 december 2022	-	-	-

## Viottende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>2. Liquide middelen</b>		
Rabo rekening-courant	102.286	195.743
Rabo BedrijfsSparRek.	250.016	99.009
	<u>352.302</u>	<u>294.752</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

## PASSIVA

### 3. Stichtingsvermogen

#### Bestemmingsreserves

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserves</i>		
Stand per 1 januari	68.929	68.929
Stand per 31 december	<u>68.929</u>	<u>68.929</u>





## Bestemmingsfondsen

	2022	2021
	€	€
<i>Bestemmingsfonds investeringen</i>		
Stand per 1 januari	8.797	8.797
Stand per 31 december	<u>8.797</u>	<u>8.797</u>
<i>Bestemmingsfonds leegstandsrisico</i>		
Stand per 1 januari	8.753	9.749
Dotatie	2.880	2.880
Onttrekking	-	-3.876
Stand per 31 december	<u>11.633</u>	<u>8.753</u>
<i>Bestemmingsfonds personeel</i>		
Stand per 1 januari	-	35.000
Vrijval	-	-35.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	143.395	127.589
Resultaatbestemming boekjaar	36.418	15.806
Stand per 31 december	<u>179.813</u>	<u>143.395</u>

## 4. Voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening voor belastingverplichtingen	6.426	-
Jubileum voorziening	5.000	-
	<u>11.426</u>	<u>-</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Voorziening voor belastingverplichtingen</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	6.426	-
Stand per 31 december	6.426	-

In het onderhavige boekjaar is een voorziening getroffen in verband met een mogelijke vennootschapsbelastingplicht ter grootte van het belastbare bedrag vermenigvuldigd met het geldende belastingpercentage van 15%.

#### *Jubileum voorziening*

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	5.000	-
Stand per 31 december	5.000	-

De verwachte kosten voor het eerstkomende lustrum worden ingeschat op € 15.000. Ter egalisatie van deze kosten wordt jaarlijks € 5.000 gedoteerd.

## **5. Kortlopende schulden**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Waarborgsommen	1.236	1.236
Te betalen bedragen	70.468	63.642
	71.704	64.878

## **Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

### **Meerjarige financiële verplichtingen**

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

Door de stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan tot en met 2031 terzake van huur van 16 zelfstandige wooneenheden met algemene ruimten voor bewoners (thans € 10.087 per maand). De huurprijs kan door TBV Wonen jaarlijks op 1 juli worden gewijzigd met inachtneming van de terzake geldende wettelijke bepalingen en/of op de wet gebaseerde uitvoeringsregelingen.



### *Samenwerkingsovereenkomst particuliere wooninitiatieven*

Door de stichting is een financiële verplichting aangegaan per 1 juli 2021 voor de duur van 1 jaar terzake deskundige begeleiding te bieden aan ouders/verwanten met een kind met beperking. De overeenkomst wordt bij wederzijdse tevredenheid omgezet naar een overeenkomst voor onbepaalde tijd. Het streven is om met de inzet van personele kosten binnen het jaarbudget van € 600.000 te blijven.

## 6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31 DECEMBER 2022

	2022	2021
	€	€
<b>6. Baten</b>		
Persoonsgebonden budgetten	702.702	654.229
Subsidies/donaties	1.750	2.643
Huuropbrengsten	118.462	118.656
Bijdragen bewoners	31.095	29.619
Doorbelaste reservering leegstandsrisico	2.880	2.880
	<u>856.889</u>	<u>808.027</u>
<b>Personeelskosten</b>		
<i>7. Lonen en salarissen</i>		
Lonen en salarissen	-	98.659
Eindejaarsuitkering	-	7.871
Ontvangen ziekengeld	-	-11.081
Vakantietoeslag	-	16.940
Mutatie vakantiedagenreservering	-	-7.344
Inleenpersoneel	636.827	510.973
	<u>636.827</u>	<u>616.018</u>
<i>8. Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	-	23.040
Ziekengeldverzekering	-	3.867
	<u>-</u>	<u>26.907</u>
<i>9. Pensioenlasten</i>		
Pensioenpremie	-	10.230
	<u>-</u>	<u>10.230</u>



	2022	2021
	€	€
<b>10. Overige personeelskosten</b>		
Reiskostenvergoedingen	-	1.210
Kosten arbodienst	-	457
Overige	333	1.472
	<u>333</u>	<u>3.139</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de stichting waren eind 2022 geen personeelsleden meer werkzaam (2021: 6).		
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>11. Huisvestingskosten</b>		
Huur Thornerbeek 13	118.462	118.658
Energie en water	10.761	14.820
Onderhoud gebouwen	130	-
Onderhoud tuin	1.527	1.647
Onderhoud installaties	6.612	3.717
Schoonmaakkosten	1.612	1.685
Zakelijke belastingen	552	284
Overige	3.804	6.009
	<u>143.460</u>	<u>146.820</u>
Doorbelaste energiekosten	-7.666	-14.281
Doorbelaste servicekosten	-21.546	-18.756
	<u>114.248</u>	<u>113.783</u>
<b>12. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	248	105
Contributies/Abonnementen/Bijdragen	230	220
Accountants-, administratie en advieskosten	5.467	6.954
Adviseursbeloning	3.936	-
Automatisering	312	2.172
Telefoon	4.671	4.645
	<u>14.864</u>	<u>14.096</u>

	2022	2021
	€	€
<b>13. Algemene kosten</b>		
Overige assurantiën	3.904	4.068
Bankkosten	457	579
Aanschaf inventaris < € 1.000	2.288	984
Vorbereidingskosten	837	951
Boodschappen	31.095	29.619
Kosten activiteiten	873	1.825
Zorgmaterialen	144	1.747
Dotatie voorziening jubileum	5.000	-
Overige	295	395
	<u>44.893</u>	<u>40.168</u>
<b>14. Bestemmingsreserves/-fondsen</b>		
Vrijval bestemmingsfonds personeel	-	35.000
Dotatie aan bestemmingsreserve	-2.880	-2.880
	<u>-2.880</u>	<u>32.120</u>
<b>15. Belastingen</b>		
De belasting over het resultaat ten bedrage van € 6.426 kan als volgt worden toegelicht:		
Resultaat	<u>-42.844</u>	<u>-15.806</u>
Mutatie voorziening belastingen	<u>6.426</u>	<u>-</u>